Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008 der Stadt Niederkassel

Niederkassel

BDO

INHALTSVERZEICHNIS

I. PRÜFUNGSAUFTRAG **1**

II. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN **2**

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter 2

2. Sonstige Unregelmäßigkeiten 4

III. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG **5**

1. Gegenstand der Prüfung 5

2. Art und Umfang der Prüfung 5

IV. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG **8**

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 8

a) Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 8

b) Jahresabschluss 9

c) Lagebericht 9

2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 10

a) Wesentliche Bewertungsgrundlagen 10

b) Wesentliche Änderungen der Bewertungsgrundlagen 11

c) Feststellungen zur Gesamtaussage im Jahresabschluss 11

V. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS **12**

ANLAGEN

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008	Anlage I
Bilanz	Seite 1
Ergebnisrechnung	Seite 2
Finanzrechnung	Seite 3 - 4
Anhang	Seite 5 - 29
Anlage zum Anhang	Seite 30 - 49
Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008	Anlage II
	Seite 1 - 17
Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse	Anlage III
Rechtliche Verhältnisse	Seite 1 - 3
Wirtschaftliche Verhältnisse	Seite 4 - 5
Steuerliche Verhältnisse	Seite 6
Analysierende Darstellungen	Anlage IV
Kennzahlen mit Jahresübersicht	Seite 1
Ertragslage	Seite 2 - 3
Vermögenslage	Seite 4 - 6
Finanzlage	Seite 7 - 8
Haushaltsrechnung der Stadt Niederkassel für das Haushaltsjahr 2008	Anlage V
	Seite 1 - 255
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften sowie Sonderbedingungen	Anlage VI
	Seite 1 - 3

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

I. PRÜFUNGSAUFTRAG

Von dem Rechnungsprüfungsausschuss der

Stadt Niederkassel, Niederkassel
(im Folgenden auch „Stadt Niederkassel“ oder „Stadt“ genannt)

wurden wir am 16. September 2009 zum Abschlussprüfer für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008 gewählt. Daraufhin wurden wir mit Schreiben vom 16. September 2009 des gemeinsamen Rechnungsprüfungsamts der Städte Siegburg und Niederkassel beauftragt, den Jahresabschluss der Stadt Niederkassel — bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang — unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar, die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008 nach § 101 Abs. 1 GO NRW und nach § 317 HGB zu prüfen.

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

Wir haben diesen Prüfungsbericht nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf, (IDW PS 450) erstellt. Ebenso wurde der Entwurf des Prüfungsstandards zur Prüfung des Jahresabschlusses und Lagebericht einer Gebietskörperschaft (IDW EPS 730) beachtet.

Für die Durchführung des Prüfungsauftrages und unsere Verantwortlichkeit sind — auch im Verhältnis zu Dritten — die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2002 sowie unsere Sonderbedingungen für die Erhöhung der Haftung im Rahmen der Allgemeinen Auftragsbedingungen vom 1. Januar 2002 maßgebend, die diesem Bericht als Anlage VI beigefügt sind. Die Erhöhung der Haftung findet keine Anwendung, soweit für eine berufliche Leistung, insbesondere bei einer gesetzlich vorgeschriebenen Prüfung, eine niedrigere Haftungssumme gesetzlich bestimmt ist. Hier muss es bei der gesetzlichen Haftungsregelung bleiben.

II. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Aus dem von dem Stadtkämmerer aufgestellten und dem Bürgermeister der Stadt Niederkassel bestätigten Jahresabschluss und Lagebericht heben wir folgende Angaben hervor, die unseres Erachtens für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stadt von besonderer Bedeutung sind:

Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

1. Das Haushaltsjahr 2008 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 2.920 aus. Der Überschuss liegt damit um TEUR 3.274 über dem Haushaltsplanansatz. Diese Entwicklung ist überwiegend auf die gegenüber dem Planansatz um TEUR 2.185 höher ausgefallenen Steuererträge zurückzuführen. Die Mehreinnahmen resultieren im Wesentlichen aus der Gewerbesteuer in Höhe von TEUR 1.701. Bei den Ausgaben lagen die Personalaufwendungen um TEUR 642 unterhalb des Planansatzes des Haushaltsplans 2008. Grund für diese Planabweichung war unter anderem die Nichtbesetzung von offenen Planstellen. Gleichzeitig bleiben die Darlehenszinsen in Höhe von TEUR 140 unter dem Planansatz, da aufgrund der guten Kassenlage die Darlehensermächtigungen nicht in Anspruch genommen wurden und es zu keiner Darlehensaufnahme im Jahr 2008 kam.
2. Die Stadt Niederkassel verfügte im Jahr 2008 über eine solide Kassenlage. Der Bestand der liquiden Mittel stieg im Vergleich zur Eröffnungsbilanz von TEUR 4.251 auf TEUR 8.392 an. Positiv wirkte sich die Tilgung der Forderungen gegen Sondervermögen (Abwasserwerk) in Höhe von TEUR 2.574 aus.
3. Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2008 beträgt TEUR 282.760. Das Anlagevermögen beträgt TEUR 265.255. Es hat einen Anteil an der Bilanzsumme von 93,8 %. Das Eigenkapital zum 31. Dezember 2008 beträgt TEUR 95.580. Somit beträgt die Eigenkapitalquote 1 zum Bilanzstichtag 33,8 %. Die Ausgleichsrücklage (TEUR 10.771) bleibt wegen des Jahresüberschusses (TEUR 2.920) unverändert. Nach den momentanen Erkenntnissen wird die Ausgleichsrücklage zum 31. Dezember 2009 — entgegen der Planung — noch in maximaler Höhe ausgewiesen werden.

Wir als Abschlussprüfer der Gesellschaft nehmen zu den einzelnen Angaben wie folgt Stellung:

Zu 1. und 3.

Die Stadt Niederkassel schließt das erste doppische Haushaltsjahr mit einem Jahresüberschuss ab. Dieser kann — da die Evaluierung der GemHVO noch nicht abgeschlossen ist — ausschließlich der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

Zu 2.

Die Ausstattung an liquiden Mitteln stellt sich zum Bilanzstichtag als solide dar. Die Verschuldung konnte 2008 zurückgeführt werden.

Zukünftige Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

1. 2009 und 2010 musste die Stadt Niederkassel aufgrund der Finanzmarkt- und Wirtschaftskrise Mindereinnahmen der Einkommensteueranteile, der Gewerbesteuer sowie bei den Schlüsselzuweisungen verkraften, sodass im Jahr 2010 mit einem Jahresfehlbetrag zu rechnen ist.
2. Durch die strukturelle Änderung im Gemeindefinanzierungsgesetz sollen die Schlüsselzuweisungen neu berechnet werden. Der Gewichtungsfaktor für den Soziallastenansatz wird von 3,9 Punkte auf 9,6 Punkte erhöht. Sollten die strukturellen Änderungen wie geplant realisiert werden, würde dies für die Stadt Niederkassel zu Mindererträgen im Jahr 2011 in Höhe von ca. 2 Mio. EUR führen. Die Reduzierung der Einnahmen wird sich weiter verschärfen, wenn 2012 der Soziallastenansatz von 9,6 Punkte auf 15,3 Punkte, wie derzeit geplant, tatsächlich angehoben wird.
3. Die Stadt Niederkassel hat des Weiteren höhere Aufwendungen für den bedarfsgerechten Aufbau von Kindergartenplätzen inkl. der Festlegung des Standards durch das Kinderbildungsgesetz. Hierfür sind die Personalaufwendungen im Zeitraum 2008 bis 2011 um TEUR 1.365 angestiegen.

Wir als Abschlussprüfer der Gesellschaft nehmen zu den einzelnen Angaben wie folgt Stellung:

Zu 1. und 3.

Die Darstellung entspricht denen in der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen.

Zu 2.

Durch die geplante Änderung der Berechnung der Schlüsselzuweisungen erhält die Stadt Niederkassel ggf. geringere Anteile. Dies erschwert — für den Fall der Umsetzung — weiter den Haushaltsausgleich. Je nach Höhe der Fehlbeträge wird die Stadt Niederkassel bis zum Jahr 2012 die Ausgleichsrücklage vollständig in Anspruch genommen haben.

Zusammenfassende Beurteilung

Wir als Abschlussprüfer der Stadt Niederkassel halten die Darstellung und Beurteilung der Lage sowie der künftigen Entwicklung der Stadt Niederkassel mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken im Jahresabschluss und im Lagebericht durch die gesetzlichen Vertreter für zutreffend.

2. Sonstige Unregelmäßigkeiten

Wir haben bei unserer Prüfung folgende Verstöße gegen sonstige gesetzliche Regelungen festgestellt:

Der Jahresabschluß wurde nicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufgestellt und dem Rat zur Feststellung vorgelegt. Die Frist zur Feststellung des Jahresabschlusses nach § 96 GO NRW wurde überschritten.

Die Feststellung der Eröffnungsbilanz auf den 1. Januar 2008 sowie die Entlastung des Bürgermeisters durch den Rat der Stadt Niederkassel erfolgte in der Ratssitzung am 30. Juni 2009. Die Jahresfrist nach § 96 Abs. 1 GO NRW i. V. m. § 92 Abs. 1 GO NRW wurde damit überschritten.

III. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

1. Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Abschlussprüfung waren die Buchführung und der nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen sowie den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen der Stadt aufgestellte Jahresabschluss (bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang) und der Lagebericht der Stadt Niederkassel.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat sich darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften und die ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind. In die Prüfung wurden die Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände einbezogen. Der Lagebericht wurde daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und ob seine sonstigen Angaben nicht falsche Vorstellungen von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Niederkassel vermitteln.

Die Verantwortung für die Rechnungslegung und die uns gemachten Angaben trägt der Bürgermeister der Stadt Niederkassel. Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

2. Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung erfolgte nach § 101 Abs. 1 GO NRW und § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf, festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung. 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-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Grundlage unseres risikoorientierten Prüfungsvorgehens, das auch internationalen Prüfungsstandards entspricht, ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Die hierzu notwendige Risikoanalyse basiert auf der Einschätzung der Lage, der Geschäftsrisiken und des Umfeldes sowie des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Stadt Niederkassel.

Bei unserer Beurteilung des Risikos wesentlicher falscher Angaben im Jahresabschluss und Lagebericht haben wir sowohl Risiken auf Abschlussebene (generelle Risiken) als auch Risiken auf Aussageebene (spezifische Risiken) eingeschätzt und ein Risikoprofil ermittelt. Dies diente gleichzeitig der Einschätzung bedeutsamer Risiken, die einer besonderen Berücksichtigung bei der Prüfung bedürfen, sowie der Risiken, bei denen aussagebezogene Prüfungshandlungen allein zur

Gewinnung hinreichender Sicherheit nicht ausreichen. Dabei wurden auch Ergebnisse des gemeinsamen Rechnungsprüfungsamts der Städte Siegburg und Niederkassel berücksichtigt (unvermutete Kassenprüfung).

Auf der Grundlage unserer Risikobeurteilung haben wir die relevanten Prüffelder und Kriterien (Prüfungsziele) sowie Prüfungsschwerpunkte festgelegt und Prüfprogramme entwickelt. In den Prüfprogrammen wurden Art und Umfang der jeweiligen Prüfungshandlungen festgelegt.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten Kontrolltests, substanzielle analytische Prüfungshandlungen und sonstige substanzielle Prüfungshandlungen.

Als Schwerpunkte unserer Prüfung haben wir festgelegt:

- Prozess der Jahresabschlusserstellung
- Aufbau, Einrichtung und Wirksamkeit der internen Kontrollen in den Transaktionsströmen Gewerbesteuer, Personal und Ein- und Auszahlungen
- Prüfung der Schnittstellen zwischen den Vorverfahren WIN-KIGA (Abrechnung Kindertagesstätten) und der Rechnungslegungssoftware INFOMA
- Sachanlagen
- Forderungen
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Steuererträge
- Transferaufwendungen

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir zunächst im Rahmen der Aufbauprüfung die angemessene Ausgestaltung und die Implementierung der rechnungslegungsbezogenen Kontrollen beurteilt. Entsprechend der im Rahmen der Prüfungsplanung vorgenommenen Schwerpunktsetzung haben wir in einem zweiten Schritt Kontrolltests ausgewählter interner Kontrollen durchgeführt.

Die Erkenntnisse aus der Püfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems wurden für die Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben im Jahresabschluss und Lagebericht sowie für die Auswahl von Art, Umfang und zeitlicher Einteilung der für die einzelnen Prüfungsziele durchzuführenden analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen herangezogen.

Sowohl die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems als auch die Durchführung sonstiger substanzieller Prüfungshandlungen erfolgte in Stichproben. Die Bestimmung der Stichproben erfolgte in Abhängigkeit unserer Erkenntnisse über das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem sowie Art und Umfang der jeweils zu beurteilenden Transaktionen.

Die Prüfung der örtlich festgelegten Restnutzungsdauern orientierte sich an den fachtechnischen Einschätzungen der eingesetzten Sachverständigen sowie der nach § 35 GemHVO-NRW veröffentlichten NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände.

Im Rahmen der sonstigen substanziellen Prüfungshandlungen haben wir Saldenbestätigungen bzw. -mitteilungen und Auskünfte Dritter in Stichproben von Debitoren, Kreditoren sowie von den für die Stadt tätigen Kreditinstituten eingeholt.

Bei der Prüfung der versicherungsmathematischen Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen haben wir die Ergebnisse der versicherungsmathematischen Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse, Köln, im Rahmen unserer Prüfung verwertet.

Im Rahmen unserer Prüfung des Lageberichts haben wir geprüft, ob der Lagebericht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt vermittelt. Weiterhin haben wir geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Stadt zutreffend dargestellt sind.

Wir haben die Prüfung in den Monaten Januar 2010 (Vorprüfung) und November 2010 bis März 2011 — mit Unterbrechungen — bis zum 28. März 2011 (Hauptprüfung) durchgeführt.

Die gesetzlichen Vertreter der Stadt Niederkassel erteilten alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise und bestätigten uns am 28. März 2011 deren Vollständigkeit sowie die Vollständigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht in einer schriftlichen Erklärung.

IV. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

a) Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und der sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

Die Dienstanweisung der Stadt Niederkassel für die Finanzbuchhaltung nach § 31 Abs. 1 GemHVO NRW datiert auf den 20. August 2009 und trat zum 1. September 2009 in Kraft.

Die Stadt Niederkassel verwendet die Finanzbuchhaltungssoftware „New System Kommunal“ der Firma „Infoma“.

Im Rahmen der IT-Prüfung wurde das IT-Systemumfeld der Stadt Niederkassel sowie die Schnittstellen zu Vorverfahren aufgenommen. 2008 bestanden folgende Schnittstellen von Vorverfahren zu der Rechnungslegungssoftware INFOMA:

- Rettungswesen
- Kindertagesstätten
- Musikschulmanager
- Personalwesen Beamte
- Personalwesen Angestellte
- Ruhender Verkehr
- INFO 51 Beistandschaften
- INFO 51 Unterhaltsvorschuss
- INFO 51 Wirtschaftliche Jugendhilfe

Mit Durchlauftest wurden die Schnittstellen der Kindertagesstätten (WIN-KIGA) zu Infoma geprüft. Die Prüfung des IT-Umfelds und der Schnittstellen ergab folgende Feststellungen:

- Das Notfallkonzept für das IT-Umfeld sollte mit Maßnahmen, Zuständigkeiten (Ansprechpartnern und vollständiger Telefonnummer) ergänzt werden.
- Ein dokumentiertes IT-IKS im Sinne der Soll-Definition sollte eingerichtet werden.
- Das IT-Sicherheitskonzept sollte um einen definierten Soll-Zustand ergänzt werden. Dieser sollte als Richtlinie für die IT-Mitarbeiter gelten. Das vorhandene Sicherheitskonzept sollte überarbeitet werden.
- Schnittstellenverarbeitung–Win-KIGA: Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

Zusammenfassend lässt sich feststellen, dass operationelle Risiken, die die Geschäftstätigkeit der Stadt Niederkassel beeinflussen oder die Richtigkeit des Jahresabschlusses in Frage stellen, im Rahmen des untersuchten Prüfungsgebiets nicht erkennbar waren. Jedoch sollte den aufgezeigten Schwächen kurzfristig mit geeigneten Maßnahmen begegnet werden, um die Ordnungsmäßigkeit dieses Prozesses in Zukunft nicht zu gefährden.

Die den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen sind in der Buchführung, im Jahresabschluss und im Lagebericht ordnungsgemäß abgebildet.

b) Jahresabschluss

Der von uns geprüfte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008 ist diesem Bericht als Anlage I beigefügt. Er entspricht nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen.

Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung einschließlich der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die für Gebietskörperschaften geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet worden. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten von Bilanz bzw. Ergebnisrechnung und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

c) Lagebericht

Der von uns geprüfte Lagebericht für das Haushaltsjahr 2008 ist diesem Bericht als Anlage II beigefügt. Er entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen der Stadt Niederkassel. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Niederkassel. Die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt und die nach § 95 GO NRW und § 48 GemHVO NRW gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

a) Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die kommunalen Gebietskörperschaften und damit auch die Stadt Niederkassel haben ihr vollständiges Vermögen zu erfassen und zu bewerten. Die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz wurde auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten vorgenommen, die für die folgenden Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten gelten. Diese Wertansätze werden in den Folgejahren planmäßig abgeschrieben. Die Wertansätze des seit dem 1. Januar 2008 angeschafften oder hergestellten Vermögens erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, einschließlich im Berichtsjahr vorgenommener Änderungen, sind im Anhang (Anlage I) beschrieben.

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

Sachanlagen

Die Bewertung der Zugänge zu den Sachanlagen erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Die Sachanlagen werden linear über ihre Nutzungsdauer in der Stadt Niederkassel abgeschrieben. Geringwertige Vermögensgegenstände, mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zwischen EUR 60 und EUR 410, wurden gemäß § 33 Abs. 4 GemHVO im laufenden Haushaltsjahr sofort abgeschrieben.

Die Bewertung des Straßenaufbaus erfolgt als Bewertungseinheit.

Die Stadt Niederkassel hat, soweit vertretbar, die nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW mögliche Festwertbewertung u. a. bei Einrichtungsgegenständen in Schulen, bei Ausrüstungen für die Feuerwehr etc. vorgenommen.

Die Gemeinde hat unter Berücksichtigung der individuellen Verhältnisse die NKF-Rahmentabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO berücksichtigt.

Finanzanlagen

Die Bewertung der verbundenen Unternehmen erfolgte in der Eröffnungsbilanz mit dem Substanzwertverfahren. Beteiligungen sowie Sondervermögen wurden mit der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte wurden fortgeführt.

Eigenkapital

Die Stadt Niederkassel hat im Jahr 2008 Eröffnungsbilanzkorrekturen nach § 57 GemHVO durchgeführt, die im Anhang im Einzelnen dargestellt sind. Durch diese Korrekturen erhöht sich das Eigenkapital um TEUR 517.

Sonderposten

Die Sonderposten werden parallel zu den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Die Zuordnung der im laufenden Haushaltsjahr erhaltenen Zuschüsse erfolgte durch eine einzelfallbezogene Zuordnung.

Pensionsrückstellungen

Die Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgte nach § 36 Abs. 1 GemHVO mit einem Rechnungszinsfuß von 5 %.

Sonstige Rückstellungen

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

Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt mit dem Rückzahlungsbetrag.

b) Wesentliche Änderungen der Bewertungsgrundlagen

Gegenüber der Eröffnungsbilanz haben die gesetzlichen Vertreter der Stadt Niederkassel keine wesentlichen Änderungen der Bewertungsgrundlagen im Jahresabschluss vorgenommen.

c) Feststellungen zur Gesamtaussage im Jahresabschluss

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

Im Übrigen verweisen wir auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses im Anhang (Anlage I) und auf die Analysen im Lagebericht (Anlage II) sowie auf die analysierende Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage in Anlage IV.

Der Jahresabschluss wurde nicht gemäß § 95 Absatz 3 GO NRW innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufgestellt und dem Rat zur Feststellung vorgelegt. Die Frist zur Feststellung des Jahresabschlusses nach § 96 GO NRW wurde überschritten. Die Eröffnungsbilanz auf den 1. Januar 2008 wurde am 30. Juni 2009 festgestellt und der Bürgermeister entlastet.

V. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS

Wir haben dem Jahresabschluss und dem Lagebericht der Stadt Niederkassel, Niederkassel, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008 in der diesem Bericht als Anlage I (Jahresabschluss) und Anlage II (Lagebericht) beigefügten Fassung, den am 28. März 2011 in Bonn unterzeichneten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk wie folgt erteilt:

„Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss — bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang — unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar, die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Stadt Niederkassel, Niederkassel, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt Niederkassel. 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 sowie über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs. 1 GO NRW und nach § 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 Niederkassel 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 Niederkassel 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 den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Niederkassel. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Niederkassel und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses sowie des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008 der Stadt Niederkassel, Niederkassel, haben wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen erstattet.

Bonn, 28. März 2011

BDO AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Feck	Veldboer
Wirtschaftsprüfer	Wirtschaftsprüfer

ANLAGEN

Stadt Niederkassel, Niederkassel
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008
Bilanz

A K T I V A	31.12.2008 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2008 EUR	1.1.2008 EUR	1.1.2008 EUR	1.1.2008 EUR
1. ANLAGEVERMÖGEN						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			212.766,58			204.937,42
1.2 Sachanlagen						
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.1.1 Grünflächen	17.927.716,44			14.080.652,56		
1.2.1.2 Ackerland	3.002.409,50			3.033.726,00		
1.2.1.3 Wald, Forsten	834.333,80			834.333,80		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.678.805,67	28.443.265,41		6.528.304,25	24.477.016,61	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.517.383,34			6.616.351,20		
1.2.2.2 Schulen	53.375.779,21			53.675.760,40		
1.2.2.3 Wohnbauten	2.587.960,49			2.670.752,92		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.238.874,41	84.719.997,45		20.888.322,93	83.851.187,45	
1.2.3 Infrastrukturvermögen						
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.222.606,91			23.023.624,00		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	109.560,86			111.012,00		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	79.699.518,82			81.489.410,83		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	19.097.764,41	122.129.451,00		17.197.287,00	121.821.333,83	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00			0,00	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		213.876,19			197.832,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.274.239,21			2.503.646,34	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.242.834,45			3.269.754,53	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.195.398,85	242.219.062,56		4.705.576,37	240.826.347,13
1.3 Finanzanlagen						
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		674.492,91			674.492,91	
1.3.2 Beteiligungen		1,00			1,00	
1.3.3 Sondervermögen		21.079.662,92			21.079.662,92	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		821.297,27			826.563,50	
1.3.5 Ausleihungen						
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	248.290,75	248.290,75	22.823.744,85	315.715,70	315.715,70	22.896.436,03
			265.255.573,99			263.927.720,58
2. UMLAUFVERMÖGEN						
2.1 Vorräte						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		1.577.780,90			1.850.458,65	
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00	1.577.780,90		0,00	1.850.458,65
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen						
2.2.1.1 Gebühren	400.548,16			405.143,23		
2.2.1.2 Beiträge	493.103,36			444.574,79		
2.2.1.3 Steuern	3.140.383,01			1.042.888,60		
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	168.678,25			103.298,73		
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	937.824,00	5.140.536,78		652.230,17	2.648.135,52	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.817.406,40			152.713,27		
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	689,00			0,00		
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00		
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00		
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	1.818.095,40		2.573.914,69	2.726.627,96	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		347.871,94	7.306.504,12		22.123,16	5.396.886,64
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00
2.4 Liquide Mittel			8.391.648,67			4.251.250,45
			17.275.933,69			11.498.595,74
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			228.768,31			198.825,17
			282.760.275,99			275.625.141,49

P A S S I V A	31.12.2008 EUR	31.12.2008 EUR	31.12.2008 EUR	1.1.2008 EUR	1.1.2008 EUR	1.1.2008 EUR
1. EIGENKAPITAL						
1.1 Allgemeine Rücklage		81.889.093,97			81.372.485,84	
davon Deckungsrücklage						
EUR 131.635,89 (Eröffnungsbilanz: EUR 0,00)						
1.2 Sonderrücklage		0,00			0,00	
1.3 Ausgleichsrücklage		10.770.958,61			10.770.958,61	
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		2.919.898,59	95.579.951,17		0,00	92.143.444,45
2. SONDERPOSTEN						
2.1 für Zuwendungen		63.283.074,17			61.663.701,67	
2.2 für Beiträge		48.866.344,57			49.282.549,37	
2.3 für den Gebührenausgleich		106.958,20			66.006,49	
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	112.256.376,94		0,00	111.012.257,53
3. RÜCKSTELLUNGEN						
3.1 Pensionsrückstellungen		18.340.193,00			17.750.892,00	
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		345.000,00			345.000,00	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		938.659,71			1.113.950,00	
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW		5.190.900,41	24.814.753,12		4.771.813,60	23.981.655,60
4. VERBINDLICHKEITEN						
4.1 Anleihen		0,00			0,00	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
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	215.081,55			215.081,55		
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	35.881.678,76	36.096.760,31		37.612.477,21	37.827.558,76	
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00			586.961,56	
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		4.819.471,00			1.450.000,00	
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.367.684,36			672.389,94	
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.173.013,61			837.798,85	
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		3.380.899,82	46.837.829,10		3.937.266,77	45.311.975,88
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			3.271.365,66			3.175.808,03
			282.760.275,99			275.625.141,49

Aufgestellt
Niederkassel, den 25. März 2011

gez. Steeg
Stadtkämmerer

Bestätigt
Niederkassel, den 25. März 2011

gez. Vehreschild
Bürgermeister

Ergebnisrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	26.538.000,00	28.723.024,76	2.185.024,76
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.518.950,00	16.586.341,37	67.391,37
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	242.125,00	261.625,11	19.500,11
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.493.732,00	4.821.637,76	327.905,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	644.899,00	667.624,45	22.725,45
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	1.577.202,00	1.406.174,64	-171.027,36
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.266.499,00	2.709.182,65	442.683,65
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	4.958,00	32.280,84	27.322,84
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**52.286.365,00**	**55.207.891,58**	**2.921.526,58**
11	- Personalaufwendungen	0,00	14.371.528,00	13.729.614,03	-641.913,97
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	613.319,00	561.477,11	-51.841,89
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.486.962,74	8.477.311,22	-9.651,52
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	5.738.460,00	6.004.236,73	265.776,73
15	- Transferaufwendungen	0,00	20.341.701,00	20.501.350,30	159.649,30
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.900.869,52	2.843.686,57	-57.182,95
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**52.452.840,26**	**52.117.675,96**	**-335.164,30**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-166.475,26**	**3.090.215,62**	**3.256.690,88**
19	+ Finanzerträge	0,00	1.726.617,00	1.801.172,77	74.555,77
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.985.158,00	1.971.489,80	-13.668,20
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**-258.541,00**	**-170.317,03**	**88.223,97**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-425.016,26**	**2.919.898,59**	**3.344.914,85**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-425.016,26**	**2.919.898,59**	**3.344.914,85**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	764.550,00	663.426,00	-101.124,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	764.550,00	663.426,00	-101.124,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-425.016,26**	**2.919.898,59**	**3.344.914,85**

Finanzrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	26.538.000,00	26.883.669,42	345.669,42
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.332.279,00	14.143.302,02	-1.188.976,98
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	242.125,00	240.610,84	-1.514,16
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.376.717,00	3.474.030,77	97.313,77
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	625.399,00	646.752,48	21.353,48
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.501.302,00	1.328.160,12	-173.141,88
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.973.060,00	1.902.890,79	-70.169,21
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.726.617,00	651.875,14	-1.074.741,86
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**51.315.499,00**	**49.271.291,58**	**-2.044.207,42**
10	- Personalauszahlungen	0,00	-13.612.669,00	-12.583.848,27	1.028.820,73
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	-613.319,00	-591.079,11	22.239,89
12	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistung	0,00	-9.307.212,74	-8.093.788,87	1.213.423,87
13	- Zinsen und sonstige Finanauszahlungen	0,00	-1.985.158,00	-1.861.964,23	123.193,77
14	- Transferauszahlungen	0,00	-20.327.951,00	-20.000.881,25	327.069,75
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.887.294,54	-1.755.063,52	132.231,02
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-47.733.604,28**	**-44.886.625,25**	**2.846.979,03**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**3.581.894,72**	**4.384.666,33**	**802.771,61**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.275.420,00	2.371.569,54	-903.850,46
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.629.600,00	392.060,42	-1.237.539,58
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	1.160.400,00	654.548,12	-505.851,88
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	74.980,00	61.484,95	-13.495,05
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**6.140.400,00**	**3.479.663,03**	**-2.660.736,97**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-1.899.200,00	-580.179,30	1.319.020,70
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-8.169.424,00	-2.724.065,98	5.445.358,02
26	- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-956.329,98	-597.181,22	359.148,76
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00

Finanzrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-11.074.953,98**	**-3.901.426,50**	**7.173.527,48**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-4.934.553,98**	**-421.763,47**	**4.512.790,51**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**0,00**	**-1.352.659,26**	**3.962.902,86**	**5.315.562,12**
33	+ Aufnahmen und Rückflüsse von Darlehen	0,00	4.910.262,00	0,00	-4.910.262,00
34	+ Aufn.u.Rückfl. v.Krediten z.Liquiditätssicherung	0,00	0,00	2.573.914,69	2.573.914,69
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	-1.952.668,00	-1.876.489,53	76.178,47
36	- Tilg.u.Gew.v.Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	-274.932,82	-274.932,82
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**2.957.594,00**	**422.492,34**	**-2.535.101,66**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**0,00**	**1.604.934,74**	**4.385.395,20**	**2.780.460,46**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	3.939.571,71	3.939.571,71
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	66.681,76	66.681,76
41	**= Liquide Mittel**	**0,00**	**1.604.934,74**	**8.391.648,67**	**6.786.713,93**

Anhang
zur Bilanz der Stadt Niederkassel zum 31. Dezember 2008

Nach § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Stadt zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang.

Nach § 92 Abs. 3 GO NRW war die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf der Grundlage vorsichtig geschätzter Zeitwerte vorzunehmen.

Nach § 44 GemHVO NRW sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können.

Die nachstehend dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden beziehen sich auf die Eröffnungsbilanzierung. Die Fortschreibung der Werte im Haushaltsjahr 2008 erfolgte auf der Grundlage von Anschaffungskosten- und Herstellungskosten. Wertkorrekturen sind nur in wenigen Fällen und in geringem Umfang durchgeführt worden.

AKTIVA
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Ausgewiesen sind hier die Werte der EDV-Software, soweit diese entgeltlich erworben wurde.
Es handelt sich u.a. um die Finanzbuchhaltungssoftware sowie Programme für das Friedhofswesen, die Musikschule und das Personenstandswesen.
Die zugrunde gelegte Nutzungsdauer von 10 Jahren wurde der NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände entnommen.
Die Bewertung erfolgte auf der Grundlage der Anschaffungskosten.

1.2 Sachanlagen
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
1.2.1.1 Grünflächen

Dieser Bilanzposition sind sehr unterschiedliche Nutzungsformen zugeordnet.
Neben den Werten für klassische Grünflächen sind hier insbesondere die Werte für Friedhöfe, Sportplätze, Spielplätze, den Hafen Mondorf und Kiesgruben ausgewiesen.
Die angesetzten Werte beziehen sich sowohl auf den Grund und Boden als auch auf vorhandene Aufbauten (z.B. Friedhofshallen).

Für die Bewertung des Grund und Bodens wurde entsprechend den Empfehlungen im Bewertungsleitfaden der Kreissparkasse Köln überwiegend das Vergleichswertverfahren angewendet.
In Einzelfällen wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde gelegt.
Auskünfte zu den Vergleichswerten (Bodenrichtwerte/Grundstücksmarktberichte) wurden beim Gutachterausschuss des Rhein-Sieg-Kreises eingeholt.

Für die Bewertung der Friedhöfe wurden die zum Zwecke der Gebührenkalkulation ermittelten Wertansätze übernommen (Vereinfachungsverfahren nach § 56 Abs. 4 GemHVO NRW). Die Werte wurden auf der Grundlage der Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelt.

Die Spielgeräte auf den Spielplätzen wurden zu Gruppen (verschiedene Kategorien) zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt.
Es wurde damit in diesem Bereich das Bewertungsvereinfachungsverfahren nach § 34 Abs. 3 GemHVO NRW angewendet.

Für die übrigen Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen (Sportplatzanlagen u.a.) wurden Anschaffungs-/Herstellungskosten zugrunde gelegt.
Diese wurden entweder aus den kameralen Haushaltsrechnungen ermittelt oder (bei geförderten Maßnahmen) aus Schlussverwendungsnachweisen entnommen.
Die Werte wurden jeweils auf den Stichtag 1.1.2008 indiziert.

Der Wert der Grünflächen hat sich im Haushaltsjahr 2008 von 14.080.652,56 € auf 17.927.716,44 € erhöht.
Die deutliche Erhöhung dieser Bilanzposition ist auf die Aktivierung des Sportparks Süd sowie der Erweiterung des Nordfriedhofes zurückzuführen.

1.2.1.2 Ackerland

Der Bewertungsleitfaden der Kreissparkasse Köln sieht als Bewertungsmöglichkeit für Ackerland das Vergleichswertverfahren vor.
Nach Informationen des Gutachterausschusses des Rhein-Sieg-Kreises existieren für landwirtschaftlich genutzte Grundstücke auf dem Gebiet der Stadt Niederkassel keine Bodenrichtwerte.
Der Bodenwert für Ackerland (je m²) wurde auf der Grundlage einer Empfehlung des Gutachterausschusses des Rhein-Sieg-Kreises mit 6,50 € angesetzt.

1.2.1.3 Wald, Forsten

Bei dieser Bilanzposition sind die Werte für den Grund und Boden der Waldflächen sowie der sonstigen forstwirtschaftlich genutzten Flächen ausgewiesen.
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Wald- und Forstflächen existieren nicht.

Nach Information des Gutachterausschusses des Rhein-Sieg-Kreises sieht der Grundstücksmarktbericht für das Jahr 2005 für das Stadtgebiet der Stadt Niederkassel keine Rahmenwerte für Waldflächen und Flächen der Forstwirtschaft vor.
Auf der Grundlage der Empfehlung eines Bewertungssachverständigen wurde ein vorsichtig geschätzter Zeitwert von 1,20 €/m² für die Wald- und Forstflächen angesetzt.

Dieser Ansatz enthält den Bodenwert und den Aufwuchs. Es handelt sich damit um ein pauschaliertes Festwertverfahren.
Die Angemessenheit des zugrunde gelegten Wertes hat auch der Landesbetrieb Wald und Holz für das Land Nordrhein-Westfalen noch einmal bestätigt.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Unter dieser Bilanzposition erfolgt insbesondere ein Ausweis der Werte der
- im Rahmen der Ortskernsanierungen Rheidt und Niederkassel erworbenen unbebauten Flächen.
  Die Bewertung erfolgte auf der Grundlage der maßgebenden Bodenrichtwerte.
- Grundstücke, für die Erbbaurechte vergeben wurden.

Nach der 3. Auflage der Handreichung des Innenministeriums zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement sind die Werte der Erbbauflächen auch dann unter dieser Bilanzposition auszuweisen, wenn es sich um bebaute Grundstücke handelt (siehe Ausführungen unter Punkt 4.1.2.1.4 zu § 41 GemHVO).

Die Bilanzierung der mit einem Erbbaurecht belasteten Grundstücke erfolgt auf der Aktivseite zum vollen Bodenwert.
Die Minderung des Bodenwertes durch das Erbbaurecht wurde auf der Passivseite der Bilanz unter Position 3.4 „Sonstige Rückstellungen“ berücksichtigt.
Diese Vorgehensweise entspricht den Empfehlungen in der Handreichung des Innenministeriums (3. Auflage) unter Punkt 4.1.2.1.5 zu § 41 GemHVO NRW.

Der Wert der Bilanzposition hat sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz von 6.528.304,25 € auf 6.678.805,67 € erhöht. Im Haushaltsjahr 2008 wurde eine Fläche im Ortskern Rheidt erworben.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Die Bewertung wurde gegliedert in den Wert für Grund und Boden, den Gebäudewert und den Wert für die Außenanlagen.

Des Weiteren ist bei bebauten Grundstücken zu differenzieren zwischen kommunal-nutzungsorientiert errichteten Gebäuden und nicht kommunal-nutzungsorientiert errichteten Gebäuden.
Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen liegt eine kommunale Nutzungsorientierung vor.

Die Bewertung der Grundstücksflächen erfolgte auf der Grundlage der Bestimmungen des § 55 Abs. 1 GemHVO NRW.
Danach ist der Grund und Boden mit kommunal-nutzungsorientiert errichteten Gebäuden mit 25 v. H. bis 40 v. H. des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes in der bestehenden örtlichen Lage anzusetzen.
Da die Einwohnerzahl der Stadt Niederkassel gegen den Landestrend weiter ansteigt, ist mit einem steigenden Flächenbedarf und damit verbunden mit weiter steigenden Preisen für Grund und Boden zu rechnen.

Bei der Bewertung des Grund und Bodens von bebauten Grundstücken wurde daher vom oberen Wert in Höhe von 40 v. H. ausgegangen.

Nach § 55 Abs. 1 GemHVO NRW sind kommunal-nutzungsorientierte Gebäude grundsätzlich nach dem Sachwertverfahren zu bewerten. Dabei sind in der Regel die aktuellen Normalherstellungskosten zugrunde zu legen, sofern nicht ausnahmsweise besser geeignete örtliche Grundlagen für die Wertermittlung verfügbar sind.
Die Stadt Niederkassel hat Gebäude, die ab dem Jahr 2000 betriebsfertig wurden, nach den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.
Die Bewertung von Gebäuden, die vor dem Jahr 2000 betriebsfertig wurden, erfolgte grundsätzlich nach Normalherstellungskosten (NHK 2000).
Die so ermittelten Gebäudewerte wurden auf den Stichtag 1.1.2008 mit dem Baupreisindex „Bauleistungen am Bauwerk in NRW“ indiziert.

Die Gesamtnutzungsdauer der Kinder- und Jugendeinrichtungen wurde – entsprechend der NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände – auf 80 Jahre festgelegt, soweit es sich um Massivbauwerke handelt.
Bei in Leichtbauweise errichteten Gebäuden wurde eine kürzere Nutzungsdauer angenommen.
Für Massivbauten wurde innerhalb des vorgegebenen Rahmens von der maximalen Nutzungsdauer ausgegangen, weil dieser Wert einerseits realistisch erscheint und andererseits das Ziel verfolgt wurde, möglichst geringe Belastungen durch Abschreibungen in den folgenden Haushaltsjahren zu erzeugen.

Der Wert der Kinder- und Jugendeinrichtungen vermindert sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz von 6.616.351,20 € auf 6.517.383,34 €.
Ursache für die Wertminderung sind die planmäßigen Abschreibungen.

1.2.2.2 Schulen

Siehe hierzu analog die Ausführungen zur Position 1.2.2.1. „Kinder- und Jugendeinrichtungen“.
Ein wesentlicher Wertzuwachs ergab sich durch die Aktivierung des Erweiterungsgebäudes für die offene Ganztagsschule an der Grundschule Lülsdorf (439.505,52 €).
Insgesamt vermindern sich die Werte für die Schulen von 53.675.760,40 € auf 53.375.779,21 € wegen der planmäßigen Abschreibungen.

1.2.2.3 Wohnbauten

Bei dieser Bilanzposition sind die Werte der städtischen Übergangsheime sowie die Werte vermieteter Objekte nachgewiesen.

Wie bereits dargestellt, ist zu differenzieren zwischen kommunalnutzungsorientiert errichteten Gebäuden und nicht kommunalnutzungsorientiert errichteten Gebäuden.

Die kommunal-nutzungsorientiert errichteten Gebäude dienen der eigentlichen Aufgabenerfüllung der Stadt; ein Markt ist für diese Gebäude grundsätzlich nicht vorhanden.

Nach § 55 Abs. 1 GemHVO NRW sind die kommunal-nutzungsorientiert errichteten Gebäude grundsätzlich nach dem Sachwertverfahren (Normalherstellungskosten) zu bewerten, während für Gebäude, die in marktvergleichender Weise genutzt werden, eine Verkehrswertermittlung (nach dem Ertragswertverfahren) durchgeführt werden soll.
Für die vermieteten Objekte wurden Verkehrswertermittlungen durch externe Sachverständige erstellt.

Für die Übergangsheime (kostenrechnende Einrichtungen) wurden die zum Zwecke der Gebührenkalkulationen ermittelten Wertansätze übernommen (Vereinfachungsverfahren nach § 56 Abs. 4 GemHVO NRW).

Infolge planmäßiger Abschreibungen vermindert sich der Wert der Wohnbauten von 2.670.752,92 € auf 2.587.960,49 €.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Bei dieser Bilanzposition sind die Werte sämtlicher im Eigentum der Stadt befindlicher Grundstücke und Gebäude nachgewiesen, soweit nicht ein separater Nachweis unter den Bilanzpositionen 1.2.2.1. „Kinder und Jugendeinrichtungen“, 1.2.2.2. „Schulen“ und 1.2.2.3. „Wohnbauten“ erfolgte.
Es handelt sich hierbei insbesondere um die Verwaltungsgebäude, die Sport- und Turnhallen, die Büchereigebäude, das Hallenbad sowie den städtischen Bauhof.
Bei den vorstehenden Objekten liegt eine kommunale Nutzungsorientierung vor.
Für die Bewertung des Grund und Bodens, der Gebäude und der Außenanlagen gelten sinngemäß die Ausführungen zur Bilanzposition 1.2.2.1. „Kinder- und Jugendeinrichtungen“.

Der Wert der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude hat sich in 2008 von 20.888.322,93 € auf 22.238.874,41 € erhöht.
Die Werterhöhung ist insbesondere auf die Aktivierung des Vereinsheims im Bereich des Sportzentrums Süd sowie der neuen Bauhofimmobilie im Gewerbegebiet Mondorf zurückzuführen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bei dieser Bilanzposition sind die Werte des Grund und Bodens der städtischen Straßen, Wege und Plätze sowie der Deichanlagen nachgewiesen.
Die Hochwasserschutzanlagen sind nach dem NKF-Kontierungshandbuch dem Infrastrukturvermögen zuzurechnen.

Nach § 55 Abs. 2 GemHVO NRW ist der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens im planungsrechtlichen Innenbereich mit 10 v. H. des nach § 13 Abs. 1 der Verordnung über die Gutachterausschüsse für Grundstückswerte abgeleiteten gebietstypischen Wertes für das Stadtgebiet für baureifes Land für freistehende Ein- und Zweifamilienhäuser des individuellen Wohnungsbaus in mittlerer Lage anzusetzen.

Grund und Boden von Infrastrukturvermögen im planungsrechtlichen Außenbereich ist mit 10 v.H. des Bodenrichtwertes für Ackerland anzusetzen, sofern nicht wegen der umliegenden Grundstücke andere Bodenrichtwerte gelten, mindestens jedoch mit 1,00 € je m^2.

Die Bewertung wurde wie folgt vorgenommen:

- Innenbereich
  Nach Information des Gutachterausschusses des Rhein-Sieg-Kreises beträgt der Bodenrichtwert für die Stadt Niederkassel für baureifes Land für freistehende Ein- und Zweifamilienhäuser in mittlerer Lage 235,00 € je m².
  Der Wert für Straßenland wurde damit auf 23,50 € je m² (10 v. H. von 235,00 €) angesetzt.

- Außenbereich
  Nach Information des Gutachterausschusses des Rhein-Sieg-Kreises ist von einem Wert für Ackerland auf dem Gebiet der Stadt Niederkassel von 5,50 € bis 7,50 € je m² auszugehen.
  Auf dieser Grundlage wurde für Straßenland im planungsrechtlichen Außenbereich durchgängig ein Wert von 1,00 € je m² (gesetzlicher Mindestsatz) angesetzt.

Der Gesamtansatz erhöht sich von 23.023.624,-- € auf 23.222.606,91 € wegen des Erwerbs und der Aktivierung von Straßenland und von Deichflächen.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Brückenbauwerke befinden sich nicht im Eigentum der Stadt.

Ausgewiesen ist bei dieser Bilanzposition der Wert eines Tunnelbauwerks im Bereich der L 269 n (Infrastrukturmaßnahme im Zusammenhang mit der geplanten Herrichtung einer bisherigen Kiesabbaufläche als Badesee).
Die Bewertung erfolgte auf der Grundlage indizierter Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Gemäß der NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände wurde die Nutzungsdauer auf 80 Jahre festgelegt.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Abwasserbeseitigung wurde aus dem städtischen Haushalt ausgegliedert (Sondervermögen nach § 107 Abs. 2 GO NRW).

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Unter dieser Bilanzposition sind die Werte der städtischen Straßen, Wege (insbesondere Wirtschaftswege und Rheinuferwege), Plätze, der Straßenbeleuchtung, der Verkehrslenkungsanlagen sowie der Verkehrs- und Radwegebeschilderung nachgewiesen.

Die Erfassung und Bewertung des Infrastrukturvermögens erfolgte durch eigene Kräfte.
Die Straßen wurden als einheitliches Wirtschaftsgut aktiviert (keine Differenzierung nach Trag- und Verschleißschicht).
Für die Bewertung der Straßen, Wege und Plätze wurde vom Fachbereich 7 „Liegenschaftswesen, Tiefbau“ eine Matrix erstellt.
In dieser Matrix wurden durchschnittliche Straßenbaukosten (nach den Erfahrungen der Vorjahre) differenziert nach Straßenarten und Straßenbelägen festgelegt.
Für die Bestimmung der Restnutzungsdauern wurden Qualitätsstufen definiert und jede Straße (jeder Straßenabschnitt) entsprechend klassifiziert.
Die Gesamtnutzungsdauer wurde auf der Grundlage ortsspezifischer Erfahrungen innerhalb des vorgegebenen Rahmens der NKF-Tabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände festgelegt.

Die Bewertung auf der Grundlage der vorstehenden Matrix erfolgte für sämtliche Straßen, Wege und Plätze, die bis zum Ende des Haushaltsjahres 2005 betriebsfertig wurden.
Für Straßen, die ab dem 1.1.2006 fertig gestellt wurden, erfolgte eine Bewertung auf der Basis der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten.
Die ermittelten Werte wurden jeweils auf den Bilanzstichtag 1.1.2008 indiziert.

Für die Straßenbeleuchtung sowie die Straßen- und Radwegebeschilderung wurden Festwerte gebildet, da eine Einzelbewertung und -erfassung dieser Anlagegüter zu aufwendig gewesen wäre (Vereinfachungsverfahren nach § 34 Abs.1 GemHVO NRW).

Der Gesamtwert der Straßen, Wege und Plätze vermindert sich im Haushaltsjahr 2008 von 81.489.410,83 € auf 79.699.518,82 €, da die Neuinvestitionen (in 2008 fertig gestellte Straßen) geringer waren als die planmäßigen Abschreibungen.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Nach dem NKF-Kontierungshandbuch sind die Werte der Hochwasserschutzbauten unter dieser Bilanzposition auszuweisen. Die Wertermittlung erfolgte auf der Grundlage von Anschaffungs- /Herstellungskosten.
Diese wurden aus den kameralen Haushaltsrechnungen, aus vorliegenden Schlussrechnungen oder (bei geförderten Maßnahmen) aus Verwendungsnachweisen entnommen.
Die Werte wurden jeweils auf dem Stichtag 01.01.2008 indiziert.

Der Wert der Deichanlagen erhöht sich von 17.197.287,-- € auf 19.097.764,41 € wegen der Aktivierung des neuen Deiches im Bereich des Langeler Bogens (Retentionsraum zwischen Köln-Porz-Langel und Niederkassel-Lülsdorf).

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Ausgewiesen sind die Werte folgender Anlagegüter:

- ein im Bereich des Hafens Mondorf aufgestellter Kunstgegenstand
  Nach § 55 Abs. 3 GemHVO NRW sollen für die Kulturpflege bedeutsame bewegliche Vermögensgegenstände mit ihrem Versicherungswert in der Eröffnungsbilanz angesetzt werden.
  Der Versicherungswert für das Kunstwerk „Konfidenz“ beläuft sich auf 31.000,00 €. Da Kunstgegenstände grundsätzlich keinem Werteverzehr durch wirtschaftliche Nutzung unterliegen, wird der ausgewiesene Wert nicht abgeschrieben.
- denkmalgeschützte Gebäude („Alter Turm Lülsdorf“ sowie „Alte Schmiede Lülsdorf“) Für den „Alten Turm“ in Lülsdorf wurde der Wert durch einen externen Gutachter ermittelt.
- sonstige Bau- und Bodendenkmäler (Fußfälle, Wegekreuze, Heiligenhäuschen)
  Diese sind nach § 55 Abs. 4 GemHVO NRW – soweit sie nicht als Gebäude genutzt werden – mit einem Erinnerungswert anzusetzen.
  Für nicht als Gebäude genutzte Denkmäler wurde ein Wert von 1,00 € zugrunde gelegt.
- der Kulturpfad (Beschilderung der für die Kulturpflege bedeutsamen Gebäude und Gegenstände der Stadt).

Die Werterhöhung im Haushaltsjahr 2008 ist auf die Aktivierung des „Kulturpfades Niederkassel“ zurückzuführen.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei dieser Bilanzposition sind die Werte der Fahrzeuge sowie der Maschinen und technischen Anlagen, die der gemeindlichen Leistungserstellung dienen, nachgewiesen.

Die vorhandenen Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge wurden im Rahmen einer Inventur erfasst. Die Werte wurden, soweit es sich nicht um Maschinen, technische Anlagen oder Fahrzeuge aus dem Bereich kostenrechnender Einrichtungen handelt, auf der Grundlage der Anschaffungs- und Herstellungskosten oder aktueller Neuwerte (Preisermittlungen) ermittelt.

Für die Bereiche der kostenrechnenden Einrichtungen wurden die zum Zwecke der Gebührenkalkulation ermittelten Wertansätze übernommen (Vereinfachungsverfahren nach § 56 Abs. 4 GemHVO NRW). Die Werte wurden auf der Grundlage der Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelt.

Außerdem sind unter dieser Bilanzposition die Werte sogenannter Betriebsvorrichtungen ausgewiesen.
Es handelt sich hierbei insbesondere um die Photovoltaikanlagen auf dem Dach des Gymnasiums und der Realschule sowie um die technischen Einrichtungen des Hallenbades (spezifische Schwimmbadtechnik, Sanitär-, Heizungs- und Lüftungstechnik, Blockheizkraftwerk u.a.).

Die Werte wurden auf der Grundlage indizierter Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelt.

Die Nutzungsdauern wurden auf der Grundlage der NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände festgelegt.

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge verminderte sich im Haushaltsjahr 2008 trotz der Beschaffung und Aktivierung neuer Anlagegüter von 2.503.646,34 € auf 2.274.239,21 € wegen der planmäßigen Abschreibung sowie wegen der Umbuchung von Anlagegütern (Photovoltaikanlagen auf der Realschule und dem Gymnasium) auf die Bilanzposition 1.2.2.2 „Schulen“.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören sämtliche Einrichtungsgegenstände in städtischen Einrichtungen, u.a. in Verwaltungsgebäuden, Schulen, Kindertageseinrichtungen, Feuerwehrgerätehäusern, Büchereien, Friedhofshallen.
Zum Beispiel Werkzeuge (außer der Bauhofausstattung), EDV-Anlagen, Musikinstrumente, Geschirr sowie Spielsachen sind dieser Bilanzposition ebenfalls zuzurechnen.

Die Erfassung der Gegenstände erfolgte im Rahmen einer Inventur.
Gemäß § 56 Abs. 1 GemHVO NRW wurden Wertansätze für Vermögensgegenstände mit einem Zeitwert von weniger als 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) grundsätzlich nicht berücksichtigt.

Für die Bereiche der kostenrechnenden Einrichtungen (Übergangsheime, Straßenreinigung, Rettungsdienst, Friedhofswesen) wurden die Wertansätze aus den Gebührenkalkulationen übernommen (Vereinfachungsverfahren nach § 56 Abs. 4 GemHVO NRW).

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde wegen der großen Zahl von Anlagegütern mit nur geringer finanzieller Bedeutung von der Möglichkeit der Bewertungsvereinfachung nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW Gebrauch gemacht.

Nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW können für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für Waren, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, Festwerte gebildet werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt.

Festwerte wurden insbesondere gebildet für:

- Einrichtungsgegenstände der Verwaltungsgebäude
- EDV-Anlagen in den Verwaltungsgebäuden
- Einrichtungsgegenstände in den Schulen
- EDV-Anlagen in den Schulen
- Lehrmittel in den naturwissenschaftlichen Räumen der Schulen
- Einrichtungsgegenstände in den Kindertageseinrichtungen
- EDV-Anlagen in den Kindertageseinrichtungen
- Bücher in den Büchereien
- Einrichtungsgegenstände in den Übergangsheimen
- Einrichtungsgegenstände in den Feuerwehrgerätehäusern

- Feuerwehrdienstkleidung
- Einrichtungsgegenstände in den Jugendbegegnungsstätten

Die Bewertung erfolgte auf der Grundlage von Anschaffungs- und Herstellungskosten oder aktueller Neuwerte (Preisermittlungen).
Die in den Festwerten zusammengefassten Gegenstände werden nicht planmäßig abgeschrieben, weil der Werteverzehr bereits bei der Ermittlung des Festwertes (1/2 des Neuwertes) berücksichtigt wird.

Die Beschaffung von – den Festwerten zuzurechnenden – Vermögensgegenständen wird als Aufwand im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung dargestellt.

Trotz des Nachweises im Ergebnisplan erhalten die Zahlungen ihren investiven Charakter mit der Folge einer Ausweisung im investiven Teil des Finanzplans bzw. im investiven Teil der Finanzrechnung.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind geldliche Vorleistungen der Stadt auf noch zu erhaltende Sachanlagen.
Anlagen im Bau bilden den Wert der zum Stichtag 31.12.2008 bereits begonnenen, jedoch noch nicht fertig gestellten Investitionsmaßnahmen ab.

In der Bilanz sind insbesondere die Werte für folgende Anlagen im Bau ausgewiesen:

- Umgestaltung des Rheinufers Mondorf (Regionale)
- Hochwasserschutz Uferstraße
- verschiedene Straßenbaumaßnahmen

Die Wertermittlungen erfolgten auf der Grundlage geleisteter Zahlungen.

Die deutliche Wertminderung bei dieser Bilanzposition ist darauf zurückzuführen, dass im Haushaltsjahr 2008 große Investitionsmaßnahmen abgeschlossen und die Anlagen in Betrieb genommen wurden.
Es erfolgten Aktivierungen für:

- das Sportzentrum Süd
- den Neudeich/Retentionsraum im Langeler Bogen
- die neue Bauimmobilie im Gewerbegebiet Mondorf
- die Erweiterung des Nordfriedhofs.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel ist als verbundenes Unternehmen zu betrachten. Die Beteiligung der Stadt an der Stadtentwicklungsgesellschaft (100 v. H.) ist - soweit nach abschließender Bewertung des Sachverhaltes nicht von einer untergeordneten Bedeutung des Wertes der SEG für die Darstellung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schuldens-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt im Sinne des § 116 Abs. 3 GO NRW auszugehen ist - im Gesamtabschluss der Stadt nach § 116 Abs. 2 GO NRW voll zu konsolidieren.
Unter dieser Prämisse ist nach § 55 Abs. 6 GemHVO NRW eine Bewertung der Stadtentwicklungsgesellschaft anhand des Ertragswertverfahrens oder des Substanzwertverfahrens durchzuführen.
Wegen der Sachzielbezogenheit der Stadtentwicklungsgesellschaft wurde für die Bewertung das Substanzwertverfahren angewendet.

Auf dieser Grundlage ergibt sich für die Stadtentwicklungsgesellschaft zum 31.12.2008 ein Wert in Höhe von 674.492,91 €.

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen liegen in der Regel vor, wenn die Stadt an einem Unternehmen mit mehr als 20 v. H. und nicht mehr als 50 v. H. beteiligt ist. Die Beteiligung der Stadt am Volkshochschulzweckverband Troisdorf/Niederkassel (VHS) ist in dieser Bilanzposition auszuweisen.

Nach § 55 Abs. 5 GemHVO NRW können Beteiligungen an Unternehmen, die nach § 116 Abs. 3 GO NRW nicht in den Gesamtabschluss einbezogen zu werden brauchen, grundsätzlich mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt werden.
Die Bilanz des Volkshochschulzweckverbandes Troisdorf/Niederkassel weist, insbesondere wegen hoher Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag aus. Zum Ausgleich der Bilanz hat die Volkshochschule Forderungen gegenüber den Trägerstädten Troisdorf und Niederkassel in ihre Bilanz eingestellt.
Die Forderung gegenüber der Stadt Niederkassel zum Stichtag 31.12.2008 beträgt 614.491,00 €.
In der Bilanz der Stadt ist zum Ausgleich dieser Unterdeckung eine Verbindlichkeit (Bilanzposition 4.6 auf der Passivseite) auszuweisen.
Auf der Aktivseite der städtischen Bilanz ist die Beteiligung an der VHS mit einem Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt.

1.3.3 Sondervermögen

Dem Sondervermögen der Stadt sind nach § 97 Abs.1 GO NRW die Eigenbetriebe (§ 114 GO NRW) sowie die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO NRW) zuzurechnen.
Daraus folgt, dass bei dieser Bilanzposition die Werte für die Stadtwerke sowie für das Abwasserwerk der Stadt anzusetzen sind.

Nach § 55 Abs. 6 GemHVO NRW kann für das Sondervermögen der Stadt der anteilige Wert des Eigenkapitals in der Bilanz angesetzt werden (Eigenkapital-Spiegelbildmethode).

Auf der Grundlage der Eröffnungsbilanz auf den 1.1.2008 wurden folgende Werte berücksichtigt:

- Stadtwerke = 2.915.736,90 Euro
- Abwasserwerk = 18.163.926,02 Euro

Diese Werte bleiben unverändert.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens liegen vor, wenn die Stadt am Unternehmen mit weniger als 20 v. H. beteiligt ist.

Ausgewiesen sind die Werte der städtischen Anteile an folgenden Unternehmen bzw. Einrichtungen:

- Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft (GWG)	605.061,22 €
- Stadtbahngesellschaft	10.240,00 €
- Civitec Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung	4.869,14 €

Nach § 55 Abs. 6 GemHVO NRW können Beteiligungen an Unternehmen, die nach § 116 Abs. 3 GO NRW nicht in den Gesamtabschluss einbezogen zu werden brauchen, grundsätzlich mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt werden.
Nach der Handreichung des Innenministeriums zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement (2. Auflage) sollte, für den Fall, dass an einem kommunalen Unternehmen mehrere Gemeinden beteiligt sind, nicht jede Gemeinde eine eigenständige Bewertung dieses Unternehmens vornehmen.
Wenn bei Unternehmen ein Beteiligungsverhältnis von mehreren Gemeinden besteht und mindestens eine Gemeinde in einem Umfang am Unternehmen beteiligt ist, dass für diese Gemeinde das Unternehmen nach dem Ertragswert oder dem Substanzwert zu bewerten wäre, ist dieses Verfahren für alle beteiligten Kommunen maßgebend.
Beim Rhein-Sieg-Kreis wurde als Bewertungsverfahren für die Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft das Ertragswertverfahren gewählt. Ausweislich eines vom Rhein-Sieg-Kreis vorgelegten Gutachtens belief sich der Unternehmenswert der GWG auf dieser Grundlage zum 1.1.2008 auf 15.648.000,00 €. Die Stadt hält Anteile an der GWG in Höhe von 3,8667 v. H..
Wertanpassungen zum 31.12.2008 waren nicht erforderlich.

Die Stadtbahngesellschaft befindet sich aus wirtschaftlichen Gründen in Liquidation. Der Rat der Stadt Niederkassel hat in seiner Sitzung am 28.3.2007 der Liquidation zugestimmt. Der in der Bilanz berücksichtigte Wert entspricht der Einlage der Stadt.

Der in der Bilanz ausgewiesene Beteiligungswert an der Civitec Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung entspricht dem anteiligen Eigenkapital zum 1.1.2008.
Wertanpassungen zum 31.12.2008 waren nicht erforderlich.

Die Gemeinden waren nach § 12 des Gesetzes zur Errichtung von Entlastungsfonds für die Versorgung in Nordrhein-Westfalen (Beschluss im Landtag vom 25.3.1999) verpflichtet, eine Sonderrücklage für Pensionsrückstellungen zu bilden und in dieser zur Sicherung ihrer Versorgungsaufwendungen Mittel anzusammeln.

Der Bestand der Versorgungsrücklage der Stadt Niederkassel belief sich zum 31.12.2008 auf 201.126,91 €.
Die Versorgungsrücklage wird im „Kommunalen Versorgungsrücklagenfonds“ durch die Rheinischen Versorgungskassen verwaltet.
Diese Mittel sind ebenfalls unter der Bilanzposition „Wertpapiere des Anlagevermögens“ anzusetzen.
Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements ist die Verpflichtung zur Bildung der Versorgungsrücklage (Artikel 10 NKFG – NRW) entfallen.

1.3.5 Ausleihungen
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Unter dieser Bilanzposition sind erfasst:

-die von der Stadt gewährten Arbeitgeberdarlehen und Wohnungsbaudarlehen = 21.435,07 €
Der in der Bilanz ausgewiesene Betrag entspricht den Rückzahlungsansprüchen der Stadt zum Stichtag 31.12.2008.
-die Vorfinanzierung für die Herstellung des Rad- und Gehweges parallel der L 269 zwischen Uckendorf und Stockem auf der Grundlage einer Vereinbarung mit dem Landesbetrieb Straßenbau NRW =226.355,68 €
-der Geschäftsanteil der Stadt an der VR-Bank = 500,00 €
Geschäftsanteile an Genossenschaften sind nach der Handreichung des Innenministeriums zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement nach Punkt 4.1.3.5.1 zu § 41 GemHVO NRW unter der Bilanzposition „Sonstige Ausleihungen“ anzusetzen.

Der Wert der Ausleihungen vermindert sich von insgesamt 315.715,70 € (Stand: 01.01.2008) auf 248.290,75 € (Stand: 31.12.2008) wegen der Rückzahlung / Tilgung der gewährten Darlehen bzw. Vorfinanzierungen.

2. Umlaufvermögen
2.1. Vorräte
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Diese Bilanzposition ist für die Stadt hinsichtlich klassischer Vorräte nur von untergeordneter Bedeutung.
Ausgewiesen ist der Wert des zum Stichtag 31.12.2008 auf dem städtischen Bauhof gelagerten Bestands an Streusalz und Winterstreugut mit einem Betrag von 1.915,90 €.

Die Wertermittlung erfolgte auf der Grundlage aktueller Preise der vorstehenden Materialien.

Darüber hinaus sind bei dieser Bilanzposition die Werte städtischer Grundstücke ausgewiesen, deren Veräußerung geplant ist.
Im Umlaufvermögen befanden sich zum Stichtag 31.12.2008 Grundstückswerte in Höhe von 1.575.865,00 €.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Gebühren
2.2.1.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Beiträgen
2.2.1.3 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Steuern
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen
2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich
2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich

Nach § 41 Abs. 3 GemHVO NRW ist auf der Aktivseite der Bilanz im Bereich der Forderungen zunächst zu differenzieren zwischen öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie privatrechtlichen Forderungen.
Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sowie Forderungen aus Transferleistungen sind nach Forderungsarten zu untergliedern (Forderungen aus Gebühren, Beiträgen, Steuern, Transferleistungen sowie sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen).
Bei den privatrechtlichen Forderungen wird nach Herkunft differenziert (gegenüber privatem Bereich, gegenüber öffentlichem Bereich, gegenüber Beteiligungen u.a.).

Ausgewiesen sind die zum Stand 31.12.2008 bestehenden Forderungen.
Die zum vorstehenden Stichtag bestehenden Forderungen wurden bewertet und auf dieser Grundlage Einzelwert- sowie Pauschalwertberichtigungen durchgeführt.
Hierdurch wurde dem bestehenden Ausfallrisiko Rechnung getragen. Für die Wertberichtigungen wurden Unterkonten zu den Forderungskonten eingerichtet.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Nachgewiesen sind an dieser Stelle:

- Kreditorische Forderungen
  (debitorische Kreditoren) = 342.722,16 €
- Umsatzsteuerforderungen
  Betrieb gewerblicher Art „Hallenbad“ = 5.149,78 €

Die debitorischen Kreditoren ergeben sich durch die Absetzung auf Auszahlungsanordnungen (negative Verbindlichkeiten).
Inhaltlich handelt es sich hierbei um Forderungen, die nicht auf der Passivseite, sondern auf der Aktivseite der Bilanz auszuweisen sind.
Zum Stichtag 31.12.2008 beliefen sich die kreditorischen Forderungen auf 342.722,16 €.

Für den Bereich des Betriebes gewerblicher Art „Hallenbad“ besteht eine Vorsteuerabzugsberechtigung.
Auf der Grundlage der Umsatzsteuervoranmeldung ergab sich zum 31.12.2008 eine Forderung der Stadt in Höhe von 5.149,78 €.

2.4 Liquide Mittel

Unter dieser Bilanzposition sind sämtliche liquiden Mittel der Stadt in Form von Bar- und Buchgeld angesetzt.
Ausgewiesen sind der Barbestand der Stadtkasse, die Guthaben auf den Kontokorrent- und Festgeldkonten der Stadt sowie auf Sparbüchern für Mietkautionen zum Stichtag 31.12.2008.

Darüber hinaus sind in dieser Bilanzposition die zum Stichtag 31.12.2008 gewährten Handgeldvorschüsse in den Bereichen Kindertageseinrichtungen, Schulen, Büchereien und Bürgeramt ausgewiesen.
Die liquiden Mittel erhöhten sich im Haushaltsjahr 2008 von 4.251.250,45 € auf 8.391.648,67 €.
Die verbesserte Kassenlage ist auf die gute Ertragslage der Stadt im Haushaltsjahr 2008 zurückzuführen (siehe hierzu die Ausführungen im Lagebericht für den Haushaltsjahr 2008).

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Nach § 42 Abs. 1 GemHVO NRW sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag (31.12.2008) geleistete Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.

In der Bilanz sind folgende aktive Rechnungsabgrenzungen ausgewiesen:

- Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2009
- Abschlagszahlungen für die Versorgungskassenbeiträge (Beamte) für den Monat Januar 2009
- Verschiedene Zahlungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz und dem Asylbewerberleistungsgesetz für den Monat Januar 2009.

PASSIVA
1. Eigenkapital
1.1 Allgemeine Rücklage

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz zwischen der Aktivseite und der Passivseite der Bilanz. Es handelt sich damit im Gegensatz zur allgemeinen Rücklage im kameralen Sinn um eine rein rechnerische Größe.

Das Eigenkapital gliedert sich in:

- Allgemeine Rücklage
- Sonderrücklagen
- Ausgleichsrücklage
- Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Zu den Sonderrücklagen, zur Ausgleichsrücklage und zum Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag wird auf die separaten Erläuterungen zu den Bilanzpositionen 1.2, 1.3 und 1.4 verwiesen.

Auf der Grundlage der Eröffnungsbilanz belief sich die allgemeine Rücklage der Stadt Niederkassel zum 1.1.2008 auf 81.372.485,84 €.

Nach § 57 Abs. 1 GemHVO sind Wertansätze in einer später aufzustellenden Bilanz zu berichtigen, wenn sich ergibt, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden

- mit einem zu niedrigen Wert,
- mit einem zu hohen Wert,
- zu Unrecht oder
- zu Unrecht nicht

angesetzt wurden.

Die Wertveränderungen sind nach § 57 Abs. 2 GemHVO ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.
Insgesamt ergeben im Saldo Korrekturen in Höhe von 516.608,13 €.

Den Korrekturen lagen insbesondere folgende Sachverhalte zugrunde:

- kleinere Flächen, insbesondere Straßenland, wurden bei der Eröffnungsbilanzierung irrtümlich nicht erfasst,
- eine Straße (Stormstraße in Lülsdorf) wurde irrtümlich zu gering bewertet,
- nach aktualisierten Berechnungen der Rheinischen Versorgungskassen war der Erstattungsanspruch der Stadt nach § 107b BeamtVG (Aufteilung von Pensionsverpflichtungen auf verschiedene Körperschaften) von 565.544,-- € auf 826.639,-- € zu erhöhen.
  Mithin ergab sich ein Korrekturbedarf (Erhöhung der allgemeinen Rücklage) in Höhe von 261.095,-- €.

Werden Ermächtigungen für Aufwendungen gemäß § 22 GemHVO NRW übertragen, so ist nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW in deren Höhe im Eigenkapital eine zweckgebundene Deckungsrücklage anzusetzen.

Die Auflösung ist entsprechend der Inanspruchnahme oder mit Ablauf der Verfügbarkeit der Ermächtigung vorzunehmen. In Höhe der nicht in Anspruch genommenen Ermächtigungen ist diese zweckgebundene Rücklage durch Umschichtung in die allgemeine Rücklage aufzulösen.

Die Stadt hat im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 insgesamt Ermächtigungen für Aufwendungen in Höhe von 131.635,89 € übertragen. Diese wurden als „Davon-Ausweis“ der Allgemeinen Rücklage gezeigt.

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31.12.2008 insgesamt auf 95.579.951,17 €. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 33,80 v. H.

1.2 Sonderrücklagen

Nach den Ausführungen in der Handreichung des Innenministeriums zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement unter Pkt. 5.1.3 zu § 41 GemHVO NRW sind als Sonderrücklagen die Zuwendungsrücklage auszuweisen.

In der Zuwendungsrücklage sind erhaltene Zuwendungen für Vermögensgegenstände, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde, in Höhe des noch nicht aktivierten Anteils der Vermögensgegenstände, zu passivieren. Da ein solcher Sachverhalt für die Stadt Niederkassel nicht vorliegt, ist eine Zuwendungsrücklage in der Bilanz nicht ausgewiesen.

1.3 Ausgleichsrücklage

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW ist die Ausgleichsrücklage in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen.
Sie kann in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, jedoch höchstens bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen. Die Höhe der Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen bemisst sich nach dem Durchschnitt der 3 Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangehen.

Nach dieser Bestimmung war für die Stadt Niederkassel die Ausgleichsrücklage nach der Höhe der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen zu berechnen.

Auf dieser Grundlage ergab sich eine zu bilanzierende Ausgleichsrücklage in Höhe von 10.770.958,61 € (ein Drittel der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen nach dem Durchschnitt der Ist-Einnahmen im Zeitraum von 2005 bis 2007).

1.4 Jahresabschluss / Jahresfehlbetrag

Das Haushaltsjahr 2008 schloss mit einem Überschuss in Höhe von
2.919.898,59 € ab.
Ausführliche Erläuterungen hierzu sind im Lagebericht dargestellt.

Eine Zuführung dieses Betrages zur Ausgleichsrücklage ist unzulässig, da der Bestand der Ausgleichsrücklage den zulässigen Maximalbetrag nach § 75 Abs. 3 GO NRW bereits erreicht hat (siehe 1.3 des Anhangs).

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Nach § 43 Abs. 5 GemHVO NRW sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen.
Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

Die Sonderposten für Zuwendungen wurden weit überwiegend einzelfallbezogen auf der Grundlage vorliegender Bewilligungsbescheide der Zuwendungsgeber bzw. auf der Grundlage vorliegender Haushaltsrechnungen ermittelt.
In Ausnahmefällen erfolgte eine pauschale Ermittlung mit Hilfe mathematisch-statistischer Methoden.

Bei der Ermittlung der Sonderposten aus den vorliegenden Haushaltsrechnungen wurden die eingegangenen Zuwendungen zu den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten ins Verhältnis gesetzt und auf diesem Wege der Vom-Hundert-Anteil der Zuwendung ermittelt.
Die pauschale Ermittlung von Fördersätzen mit Hilfe mathematisch-statistischer Methoden ist nach § 56 Abs. 5 GemHVO NRW zulässig.

Die Höhe der Sonderposten für Zuwendungen wurde dergestalt berechnet, dass die ermittelten Zuwendungsanteile (Fördersätze) auf die vorsichtig geschätzten Zeitwerte der Vermögensgegenstände auf der Aktivseite der Bilanz angerechnet wurden.

Die Sonderposten für Zuwendungen beziehen sich insbesondere auf das städtische Anlagevermögen unter den Bilanzpositionen 1.2.1 „Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“, 1.2.2 „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ sowie 1.2.3 „Infrastrukturvermögen“.

Neben der einzelfallbezogenen Projektförderung wurden auch die pauschal erhaltenen Zuwendungen in Form der allgemeinen Investitionspauschale, der Schulpauschale, der Sportpauschale und der Brandschutzpauschale bei der Ermittlung der Sonderposten berücksichtigt.

Die Sonderposten für Zuwendungen erhöhen sich in 2008 insgesamt von 61.663.701,67 € auf 63.283.074,17 €.
Die Erhöhung dieser Bilanzposition ist auf die Passivierung von gewährten Zuwendungen zurückzuführen, z.B.

- Landeszuwendungen für Investitionen im Zusammenhang mit der Einführung der offenen Ganztagsschule an Grundschulen
- Landeszuwendungen für den Bau von Radwegen
- Landeszuwendungen für die Errichtung des Neudeichs (Retentionsbecken) zwischen Köln-Porz-Langel und Niederkassel-Lülsdorf

- die allgemeine Investitionspauschale des Landes
- die Brandschutzpauschale.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Nach § 43 Abs. 5 GemHVO NRW sind erhaltene Beiträge für Investitionen als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des korrespondierenden Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

Ausgewiesen sind die Sonderposten für Beiträge (Straßenbaubeiträge) nach dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch.

Für jeden Straßenabschnitt wurde individuell der maßgebende Beitragssatz ermittelt und bei der Berechnung der Sonderposten zugrunde gelegt.
Basis für die Berechnung der Sonderposten waren die vorsichtig geschätzten Zeitwerte auf der Aktivseite der Bilanz (unter der Bilanzposition 1.2.3 „Infrastrukturvermögen“).

Der Gesamtwert der Sonderposten für Beiträge verminderte sich in 2008 von 49.282.549,37 € auf 48.866.344,57 €, da die passivierten Beiträge für betriebsfertige Straßen geringer waren als die planmäßige Auflösung der Sonderposten.

Zum 31.12.2008 waren Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen in Höhe von 1.002.800,00 € noch nicht erhoben.

2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Nach § 6 Abs. 2 KAG ist die Stadt dazu verpflichtet, im Bereich kostenrechnender Einrichtungen Kostenüberdeckungen zum Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen.

Zum 01.01.2008 waren folgende Sonderposten für den Gebührenausgleich gebildet:

- Rettungsdienst	= 49.596,28 €
- Straßenreinigung	= 16.410,21 €
insgesamt	= 66.006,49 €

Im Rahmen der Betriebsabrechnungen 2008 haben sich im Bereich der kostenrechnenden Einrichtungen folgende Überdeckungen ergeben:

- Rettungsdienst	= 43.859,99 €
- Straßenreinigung	= 16.160,78 €
insgesamt	= 60.020,77 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 wurden entsprechende Sonderposten für den Gebührenausgleich gebildet.

Bei der Gebührenkalkulation für den Rettungsdienst für das Jahr 2008 wurde eine Überdeckung aus dem Jahr 2005 mit einem Betrag von 19.069,06 € in Ansatz gebracht.

Dieser Betrag wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 ertragswirksam aufgelöst.

Insgesamt ergeben sich damit zum Stand 31.12.2008 Sonderposten für den Gebührenausgleich in Höhe von 106.958,20 €.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Nach § 36 GemHVO NRW sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellungen anzusetzen.
Nach einer testierten versicherungsmathematischen Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Stadt Niederkassel durch die Rheinischen Versorgungskassen (RVK) sind zum 31.12.2008 folgende Rückstellungen in der Bilanz auszuweisen:

- Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen = 14.491.873,00 €
- Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen = 3.848.320,00 €

Bei der Barwertermittlung der RVK wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben nach § 36 GemHVO NRW ein Rechnungszinsfuß von 5 v. H. zugrunde gelegt.

Der Barwert der Erstattungsansprüche der Stadt Niederkassel aufgrund der Aufteilung von Pensionsverpflichtungen gemäß § 107 b BeamtVG beläuft sich ausweislich des vorliegenden Gutachtens auf 826.639,00 €.
Dieser Betrag wurde auf der Aktivseite der Bilanz als Forderung ausgewiesen (Bilanzposition 2.2.1.5 „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“).

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Nach § 36 Abs. 2 GemHVO NRW sind für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen. Das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten.

Ausgewiesen sind Rückstellungen für zwei Altlasten im Stadtteil Mondorf mit hinreichend konkreten Anhaltspunkten für eine Sanierungsverpflichtung.
Die zu erwartenden Kosten für die Rekultivierung der Altlasten wurden durch externe Ingenieurbüros ermittelt.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Nach § 36 Abs. 3 GemHVO NRW sind für die unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Folgende Rückstellungen für die unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen sind in der Bilanz angesetzt:

- Erneuerung der Fahrbahndecken der mit Wirkung vom 1.1.2007 zurückgestuften ehemaligen Landstraßen L 82 und L 269	=	180.463,55 €
- Dachsanierungsarbeiten an der Kindertagesstätte Mondorf, Langgasse	=	20.000,00 €
- Austausch vorhandener Fenster (Einfachverglasung gegen Kunststofffenster mit Wärmeschutzisolierverglasung) an der Grundschule Rheidt, Vollbergstraße	=	21.000,00 €
- Austausch vorhandener Stahloberlichtfenster gegen Kunststofffenster mit Wärmeschutzisolierverglasung sowie Sanierung der Innenhofentwässerung an der Grundschule Rheidt, Vollbergstraße	=	72.000,00 €
- Fugenarbeiten am Ziegelmauerwerk der Grundschule Rheidt, Hoher Rain	=	10.000,00 €
- Betonsanierung der Außenpfeiler in der Turnhalle Niederkassel	=	11.000,00 €
- Austausch der vorhandenen Lichtbänder (ohne Wärme Isolierung) gegen neue Lichtbänder mit Isolierverglasung in der Sporthalle Nord	=	30.000,00 €
- Erneuerung des Bodenbelags in der Sporthalle Süd	=	120.000,00 €
- Sanierung des „Alten Turms“ in Lülsdorf (Fugenarbeiten)	=	146.796,16 €
- Erneuerung des Abzugs im Chemieraum des Gymnasiums	=	67.000,00 €
- Austausch des Bodenbelags im Gymnasium	=	186.000,00 €
- Sanierung der naturwissenschaftlichen Räume in der Realschule	=	74.400,00 €

3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW

Unter dieser Bilanzposition werden die Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen (§ 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW).

Die in der Bilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen gliedern sich wie folgt:

- Rückstellungen für nicht beanspruchten Urlaub	=	797.765,26 €
- Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben	=	276.482,13 €
- Rückstellungen für die überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung der Stadt durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (einschl. Prüfung der Eröffnungsbilanz)	=	68.658,25 €
- Rückstellungen für die örtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung der Stadt durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (einschl. Prüfung der Eröffnungsbilanz)	=	76.479,87 €
- Rückstellungen für Belastungen aus Erbbaurechtsverträgen	=	3.380.605,88 €
- Rückstellungen für Altersteilzeit	=	74.617,78 €
- Rückstellungen für die Beteiligung an künftigen Versorgungslasten des neuen Dienstherren einer abgegebenen Beamtin (§ 107 b BeamtVG)	=	40.900,00 €

- Rückstellungen im Zusammenhang mit einem Rechtsstreit im Bereich der Jugendhilfe = 90.574,64 €
- Rückstellungen für Zinsaufwendungen im Zusammenhang der Investitionsmaßnahme „Bau eines Deiches (Retentionsraumes) zwischen Köln-Porz-Langel und Niederkassel-Lülsdorf“ (Vorfinanzierung durch die Stadt Köln) = 128.980,60 €
- Rückstellungen für Zahlungsverpflichtungen aus der Gewerbesteuerumlage bezogen auf das im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 zugunsten des Jahres 2008 abgegrenzte Aufkommen aus der Gewerbesteuer = 255.836,00 €

Bei der Berechnung der Rückstellungen für nicht beanspruchten Urlaub sowie für Arbeitszeitguthaben wurden KGSt-Durchschnittssätze zugrunde gelegt.

Bei städtischen Flächen, die mit einem Erbbaurecht belastet sind, erfolgte die Bilanzierung auf der Aktivseite zum vollen Bodenwert. Die Minderung des Bodenwertes durch das Erbbaurecht wurde auf der Passivseite der Bilanz unter der Position „Sonstige Rückstellungen“ berücksichtigt.
Bei der Berechnung der Rückstellungen wurde die Verzinsung für ein unbelastetes Grundstück (Liegenschaftszins) dem festgesetzten Erbbauzins gegenüber gestellt und in Höhe der Differenz für die Restlaufzeit des Vertrages ein Barwert ermittelt.

4. Verbindlichkeiten
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
4.2.4 Verbindlichkeiten aus Krediten vom öffentlichen Bereich

Ausgewiesen ist der Restbestand von Darlehen des Bundes zum 31.12.2008.
Der Bund hat der Stadt Niederkassel Ausgleichsleistungen nach Artikel 106 Abs. 8 Grundgesetz in Form von Darlehen für verschiedene Investitionsmaßnahmen gewährt.

4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten vom privaten Kreditmarkt

Ausgewiesen sind die Kreditverbindlichkeiten der Stadt für Darlehen am Kreditmarkt zum 31.12.2008.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die Stadt Niederkassel hat den Bau des Sportzentrums Süd auf der Grundlage eines sogenannten PPP-Modells (Public-Private-Partnership) durchgeführt und finanziert.
Der Bau und die Projektfinanzierung wurden durch einen privaten Investor übernommen. Die Finanzierung durch die Stadt erfolgt durch jährlich zu zahlende Nutzungsentgelte.

In der Eröffnungsbilanz (Stand 01.01.2008) erfolgte ein Ausweis auf der Aktivseite unter der Position 1.2.8 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ im Umfang der tatsächlichen Realisierung der durch den Investor finanzierten Baumaßnahme.
Der Wertansatz basierte auf der Grundlage von Berechnungen des mit der Planung beauftragten Architekturbüros.
In gleicher Höhe erfolgte ein Ausweis auf der Passivseite der Bilanz unter der Position „Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“.

Das Sportzentrum Süd wurde im Haushaltsjahr 2008 betriebsfertig. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 wurde die Investitionsmaßnahme mit ihrem vollen Wert unter der Position 1.2.1.1 „Grünflächen“ aktiviert und – analog zum Vorgehen bei der Eröffnungsbilanz – auf der Passivseite der Bilanz in gleicher Höhe eine Verbindlichkeit aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, ausgewiesen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Ausgewiesen sind Verbindlichkeiten aus offenen Rechnungen oder Zahlungsbescheiden für Lieferungen und Leistungen, die Vorperioden zuzurechnen sind.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bei dieser Bilanzposition sind insbesondere Verbindlichkeiten aus dem Jugendhilfebereich sowie eine Verbindlichkeit gegenüber dem Volkshochschulzweckverband Troisdorf/Niederkassel ausgewiesen (siehe hierzu auch die Erläuterungen zur Bilanzposition 1.3.2 „Beteiligungen“).

Die Verbindlichkeiten beziehen sich auf Leistungen, die bis zum 31.12.2008 erbracht wurden.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter dieser Bilanzposition sind abgebildet:

- Erhaltene Anzahlungen
- Verbindlichkeiten aus Durchlaufposten, insbesondere in den Bereichen „Soziales“ und „Rettungsdienst“
- Kreditorische Debitoren
- Verbindlichkeiten aus Mietkautionen
- Steuerverbindlichkeiten

Als „Erhaltene Anzahlungen“ sind Zuwendungen oder Beiträge Dritter zu passivieren, die die Stadt erhalten hat, sie aber noch nicht den damit zu finanzierenden Vermögensgegenstand angeschafft oder hergestellt bzw. in Betrieb genommen hat.
Da derartige Mittel noch nicht zweckentsprechend verwandt wurden, sind sie nicht als Sonderposten, sondern als „Erhaltene Anzahlungen“ im Bereich der Verbindlichkeiten anzusetzen.

Bei den Durchlaufposten handelt es sich um Ansprüche Dritter, die seitens der Stadt geltend gemacht und nach Eingang der Mittel an den Aufgabenträger weitergeleitet werden.

Die kreditorischen Debitoren ergaben sich durch die Absetzung auf Einzahlungsanordnungen (negative Forderungen).
Nach § 19 GemHVO NRW sind Abgaben, abgabeähnliche Erträge und allgemeine Zuweisungen, die die Stadt zurückzuzahlen hat, bei den Erträgen abzusetzen, auch wenn sie sich auf Erträge der Vorjahre beziehen.
Inhaltlich handelt es sich damit um Verbindlichkeiten, die nicht (bilanzverkürzend) auf der Aktivseite, sondern auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.
Zum Stichtag 31.12.2008 beliefen sich die debitorischen Verbindlichkeiten auf 591.391,37 €.
Bei den Steuerverbindlichkeiten handelt es sich um Gewerbesteuererstattungen für Veranlagungsjahre vor 2009 auf der Grundlage von Abrechnungen, die nach dem Stichtag 31.12.2008 durchgeführt wurden.

Die sonstigen Verbindlichkeiten verminderten sich in 2008 insgesamt von 3.937.266,77 € auf 3.380.899,82 €.
Diese Verminderung ist insbesondere zurückzuführen auf die Betriebsfertigkeit und Aktivierung von Investitionsmaßnahmen und die damit einhergehende Passivierung der darauf entfallenden Landeszuwendungen.
(Umbuchung der erhaltenen Zuwendungen von der Position 4.7 „Sonstige Verbindlichkeiten“ auf die Position 2.1 „Sonderposten für Zuwendungen“).
Im Haushaltsjahr 2008 erfolgte u.a. eine Passivierung der Landeszuwendungen für die Errichtung des Deiches (Retentionsraums) zwischen Köln-Porz-Langel und Niederkassel-Lülsdorf.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Auf der Passivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, wenn Einnahmen (Einzahlungen) vor dem Abschlussstichtag geleistet werden, diese aber Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 42 Abs. 3 GemHVO NRW).
Es ist zu prüfen, inwieweit Einnahmen (Einzahlungen) durch im abgelaufenen Jahr empfangene Gegenleistungen oder erst durch künftig zu erwartende Gegenleistungen wirtschaftlich verursacht sind.

Die ausgewiesene passive Rechnungsabgrenzung ist weitestgehend auf Grabstellengebühren zurückzuführen.
Diese Gebühren werden beim Ankauf einer Grabstätte für einen Zeitraum von 30 Jahren erhoben. Dies hat zur Folge, dass die Stadt als Gegenleistung für die erhobene Gebühr für 30 Jahre die Grabstelle zur Verfügung stellt. Die Gegenleistung ist somit im laufenden Jahr lediglich zu 1/30 erbracht. Somit stellt 1/30 der erhobenen Gebühr Ertrag des laufenden Jahres dar. 29/30 der Gebühr, für die noch keine Gegenleistung erbracht wurde, sind als passive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Der ausgewiesene Betrag für Grabstellenentgelte wurde auf der Grundlage der in den letzten 30 Jahren eingegangenen Grabstellengebühren berechnet.

Die Rückstellungen für Grabstellenentgelte erhöhten sich in 2008 von 3.170.208,46 € auf 3.265.169,34 €, da die erforderlichen Abgrenzungen aus den in 2008 erhobenen Entgelten höher waren als die Summe der ergebniswirksamen (periodengerechten) Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten aus Vorjahren.

Neben den Grabstellenentgelten wurden kleinere Zahlungen mit einer Gesamtsumme von 6.196,32 € abgegrenzt, die wirtschaftlich späteren Rechnungsperioden zuzurechnen waren.

Niederkassel, den 25.03.2011

Aufgestellt:	Bestätigt:
gez. Bernd Steeg, Kämmerer	gez. Stephan Vehreschild, Bürgermeister

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag am 1.1.2008 EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	**5.140.536,78**	**3.973.879,76**	**338.989,56**	**827.667,46**	**2.648.135,52**
1.1 Gebühren	400.548,16	363.785,17	36.001,89	761,10	405.143,23
1.2 Beiträge	493.103,36	217.458,87	275.644,49	0,00	444.574,79
1.3 Steuern	3.140.383,01	3.127.154,65	13.228,36	0,00	1.042.888,60
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	168.678,25	158.389,63	10.021,26	267,36	103.298,73
1.5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	937.824,00	107.091,44	4.093,56	826.639,00	652.230,17
2. Privatrechtliche Forderungen	**1.818.095,40**	**1.680.621,39**	**104.334,89**	**33.139,12**	**2.726.627,96**
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.817.406,40	1.679.932,39	104.334,89	33.139,12	152.713,27
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	689,00	689,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.573.914,69
3. Summe aller Forderungen	**6.958.632,18**	**5.654.501,15**	**443.324,45**	**860.806,58**	**5.374.763,48**

Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 1.1.2008
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahr	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	36.096.760,31	3.920.391,00	4.296.137,00	27.880.232,31	37.827.558,76
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	215.081,55	0,00	0,00	215.081,55	215.081,55
2.4.1 vom Bund	215.081,55	0,00	0,00	215.081,55	215.081,55
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. vom privaten Kreditmarkt	35.881.678,76	3.920.391,00	4.296.137,00	27.665.150,76	37.612.477,21
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	35.881.678,76	3.920.391,00	4.296.137,00	27.665.150,76	37.612.477,21
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	586.961,56
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	586.961,56
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	4.819.471,00	0,00	0,00	4.819.471,00	1.450.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.367.684,36	1.367.684,36	0,00	0,00	672.389,94
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.173.013,61	1.173.013,61	0,00	0,00	837.798,85
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.380.899,82	3.368.700,87	0,00	12.198,95	3.937.266,77
7.1 erhaltene Anzahlungen	953.778,83	953.778,83	0,00	0,00	2.876.478,04
7.2 Sonstige Verbindlichkeiten	2.427.120,99	2.414.922,04	0,00	12.198,95	1.060.788,73
8. Summe aller Verbindlichkeiten	46.837.829,10	9.829.789,84	4.296.137,00	32.711.902,26	45.311.975,88
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
z. B. Bürgschaften u. a.	6.429.352,16				6.620.470,00

Anlagenspiegel der Stadt Niederkassel

Anlagevermögen	Anschaffungs-kosten 1.1.2008	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs-kosten 31.12.2008	NormalAfA 1.1.2008[1)]	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	NormalAfA 31.12.2008	Buchwert 1.1.2008	Buchwert 31.12.2008
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**205.441,95**	**41.821,83**	**-3.536,12**	**0,00**	**243.727,66**	**-504,53**	**-31.617,31**	**1.160,76**	**-30.961,08**	**204.937,42**	**212.766,58**
2. Sachanlagen	**241.123.232,88**	**7.395.634,97**	**-30.578,90**	**0,00**	**248.488.288,95**	**-296.885,75**	**-5.972.619,42**	**278,78**	**-6.269.226,39**	**240.826.347,13**	**242.219.062,56**
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	**24.546.670,89**	**149.688,51**	**-23.122,00**	**4.155.431,23**	**28.828.668,63**	**-69.654,28**	**-315.807,84**	**58,90**	**-385.403,22**	**24.477.016,61**	**28.443.265,41**
2.1.1 Grünflächen	14.150.306,84	11.751,51	-5.799,50	4.155.431,23	18.311.690,08	-69.654,28	-314.378,26	58,90	-383.973,64	14.080.652,56	17.927.716,44
2.1.2 Ackerland	3.033.726,00	-13.994,00	-17.322,50	0,00	3.002.409,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.033.726,00	3.002.409,50
2.1.3 Wald, Forst	834.333,80	0,00	0,00	0,00	834.333,80	0,00	0,00	0,00	0,00	834.333,80	834.333,80
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.528.304,25	151.931,00	0,00	0,00	6.680.235,25	0,00	-1.429,58	0,00	-1.429,58	6.528.304,25	6.678.805,67
2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**83.892.277,43**	**114.209,04**	**0,00**	**2.592.553,69**	**86.599.040,16**	**-41.089,98**	**-1.837.952,73**	**0,00**	**-1.879.042,71**	**83.851.187,45**	**84.719.997,45**
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	6.616.351,20	0,00	0,00	0,00	6.616.351,20	0,00	-98.967,86	0,00	-98.967,86	6.616.351,20	6.517.383,34
2.2.2 Schulen	53.675.760,40	79.446,20	0,00	661.043,93	54.416.250,53	0,00	-1.040.471,32	0,00	-1.040.471,32	53.675.760,40	53.375.779,21
2.2.3 Wohnbauten	2.670.752,92	0,00	0,00	0,00	2.670.752,92	0,00	-82.792,43	0,00	-82.792,43	2.670.752,92	2.587.960,49
2.2.4 sonst. Dienst-, Gesch.- und Betriebsgebäude	20.929.412,91	34.762,84	0,00	1.931.509,76	22.895.685,51	-41.089,98	-615.721,12	0,00	-656.811,10	20.888.322,93	22.238.874,41
2.3 Infrastrukturvermögen	**121.824.480,31**	**308.333,33**	**-5.475,50**	**3.321.103,28**	**125.448.441,42**	**-3.146,48**	**-3.315.843,94**	**0,00**	**-3.318.990,42**	**121.821.333,83**	**122.129.451,00**
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.023.624,00	204.178,17	-5.475,50	280,24	23.222.606,91	0,00	0,00	0,00	0,00	23.023.624,00	23.222.606,91
2.3.2 Brücken und Tunnel	111.012,00	0,00	0,00	0,00	111.012,00	0,00	-1.451,14	0,00	-1.451,14	111.012,00	109.560,86
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs-anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz, Wege, Plätze, Verkehrseinrichtungen	81.492.557,31	82.612,47	0,00	1.243.270,63	82.818.440,41	-3.146,48	-3.115.775,11	0,00	-3.118.921,59	81.489.410,83	79.699.518,82
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	17.197.287,00	21.542,69	0,00	2.077.552,41	19.296.382,10	0,00	-198.617,69	0,00	-198.617,69	17.197.287,00	19.097.764,41
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmälen	**197.832,00**	**0,00**	**0,00**	**16.044,24**	**213.876,24**	**0,00**	**-0,05**	**0,00**	**-0,05**	**197.832,00**	**213.876,19**
2.5.1 Kunstgegenstände	31.000,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	31.000,00
2.5.2 Baudenkmäler (Hochbau)	166.832,00	0,00	0,00	16.044,24	182.876,24	0,00	-0,05	0,00	-0,05	166.832,00	182.876,19

1) Die Abschreibung bezieht sich auf den nach § 4 NKF EG NRW bereits zum 1.1.2007 umgestellten Pilotfachbereich "Bürger-, Ordnungs- und Standesamt".

Anlagenspiegel der Stadt Niederkassel

Anlagevermögen	Anschaffungs-kosten 1.1.2008	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs-kosten 31.12.2008	NormalAfA 1.1.2008[1)]	NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	NormalAfA 31.12.2008	Buchwert 1.1.2008	Buchwert 31.12.2008
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	**2.679.542,47**	**203.649,00**	**0,00**	**-116.460,03**	**2.766.731,44**	**-175.896,13**	**-316.596,10**	**0,00**	**-492.492,23**	**2.503.646,34**	**2.274.239,21**
2.6.1 Maschinen, Werkzeuge	277.579,66	60.223,68	0,00	31.389,38	369.192,72	-34.236,51	-45.635,52	0,00	-79.872,03	243.343,15	289.320,69
2.6.2 Technische Anlagen	83.999,61	0,00	0,00	0,00	83.999,61	-3.943,84	-4.522,07	0,00	-8.465,91	80.055,77	75.533,70
2.6.3 Betriebsvorrichtungen	608.999,00	0,00	0,00	-179.541,00	429.458,00	0,00	-46.597,13	0,00	-46.597,13	608.999,00	382.860,87
2.6.4 Fahrzeuge	1.708.964,20	143.425,32	0,00	31.691,59	1.884.081,11	-137.715,78	-219.841,38	0,00	-357.557,16	1.571.248,42	1.526.523,95
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	**3.276.853,41**	**146.914,32**	**-1.981,40**	**14.345,88**	**3.436.132,21**	**-7.098,88**	**-186.418,76**	**219,88**	**-193.297,76**	**3.269.754,53**	**3.242.834,45**
2.7.1 Mobilliar	83.402,38	1.535,01	0,00	0,00	84.937,39	-2.725,10	-25.145,27	0,00	-27.870,37	80.677,28	57.067,02
2.7.2 Büromaschinen, DV, Kommunikationsanlagen	92.286,20	6.742,28	0,00	0,00	99.028,48	0,00	-20.925,03	0,00	-20.925,03	92.286,20	78.103,45
2.7.3 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	417.517,68	88.244,50	-1.981,40	14.345,88	518.126,66	-1.296,50	-89.955,93	219,88	-91.032,55	416.221,18	427.094,11
2.7.4 Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.077,28	50.392,53	0,00	0,00	53.469,81	-3.077,28	-50.392,53	0,00	-53.469,81	0,00	0,00
2.7.5 Festwerte	2.680.569,87	0,00	0,00	0,00	2.680.569,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2.680.569,87	2.680.569,87
2.8 Geleistete Anzahlungen; Anlagen im Bau	**4.705.576,37**	**6.472.840,77**	**0,00**	**-9.983.018,29**	**1.195.398,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.705.576,37**	**1.195.398,85**
2.8.1 Sachanlagen	0,00	18.644,52	0,00	-16.044,24	2.600,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,28
2.8.2 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	35.427,50	0,00	-35.427,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.3 Anlagen im Bau	4.705.576,37	6.418.768,75	0,00	-9.931.546,55	1.192.798,57	0,00	0,00	0,00	0,00	4.705.576,37	1.192.798,57
3. Finanzanlagen	**22.896.436,03**	**0,00**	**-72.691,18**	**0,00**	**22.823.744,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.896.436,03**	**22.823.744,85**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	674.492,91	0,00	0,00	0,00	674.492,91	0,00	0,00	0,00	0,00	674.492,91	674.492,91
3.2 Beteiligungen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
3.3 Sondervermögen	21.079.662,92	0,00	0,00	0,00	21.079.662,92	0,00	0,00	0,00	0,00	21.079.662,92	21.079.662,92
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	826.563,50	0,00	-5.266,23	0,00	821.297,27	0,00	0,00	0,00	0,00	826.563,50	821.297,27
3.5 Ausleihungen	**315.715,70**	**0,00**	**-67.424,95**	**0,00**	**248.290,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**315.715,70**	**248.290,75**
3.5.1 an verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	315.715,70	0,00	-67.424,95	0,00	248.290,75	0,00	0,00	0,00	0,00	315.715,70	248.290,75
Gesamtsummen:	**264.225.110,86**	**7.437.456,80**	**-106.806,20**	**0,00**	**271.555.761,46**	**-297.390,28**	**-6.004.236,73**	**1.439,54**	**-6.300.187,47**	**263.927.720,58**	**265.255.573,99**

1) Die Abschreibung bezieht sich auf den nach § 4 NKF EG NRW bereits zum 1.1.2007 umgestellten Pilotfachbereich "Bürger-, Ordnungs- und Standesamt".

Abschreibungstabelle der Stadt Niederkassel
§ 35 Absatz 3 Satz 3 GemHVO - Prüfung gem. § 101 GO NRW

NKF - Rahmentabelle (RdErl. d. Innenmin. v. 24.02.2005 34-48.01.32.03-1259/0599)

Stand: 25.03.2011

1. Gebäude und bauliche Anlagen

2. Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)

3. Technische Anlagen (Betriebsanlagen)

4. Maschinen und Geräte
4.01 Maschinen und Geräte - Feuerwehr, öffentliche Ordnung
4.02 Maschinen und Geräte - Rettungsdienst (DRK) - Werte aus bestehender Kostenrechnung
4.03 Maschinen und Geräte - Bauhof
4.04 Maschinen und Geräte - Rettungswesen
4.05 Maschinen und Geräte - Spielplätze
4.06 Maschinen und Geräte - Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen

5. Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software)
5.01 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Feuerwehr
5.02 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Verwaltung
5.03 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Schulen, Büchereien (Grundschulen, Hauptschulen, Realschulen, Gymnasien, Büchereien)
5.04 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Sporthallen, Turnhallen
5.05 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Hallenbad
5.06 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Bootshaus Mondorf
5.07 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Kindertagesstätten (FB 5)
5.08 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Bauhof
5.09 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Jugendzentren (Widdig und Routmaster)
5.10 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Gemeindehäuser
5.11 Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Erziehungsberatungsstelle
5.12 Büro- und Geschäftsausstattung - Rettungswesen
5.13 Büro- und Geschäftsausstattung - Bestattungswesen mit aus der kameralistik übernommenen KLR

6. Fahrzeuge

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

1.	Gebäude und bauliche Anlagen:	Jahre
1.01	**Abwasserhebeanlage baulicher Teil** (z.B.Druckrohrleitungen usw.)	50
1.02a	**Abwasserkanäle**	80
1.02b	**Kanalanschluss**	50
1.02c	**Abwassergrube, abflusslos**	20
1.04	**Baracken, Behelfsbauten - Gartenhäuser:** Gartenhäuser wurden mit der unteren Grenze der möglichen Nutzungsdauer angesetzt	20
1.06	**Feuerwehrgerätehäuser (massiv)**	80
1.09	**Garagen, massiv**	60
1.11a	**Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime (massiv)**	80
1.11b	**Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime (sonstige Bauweise)**	40
1.13	**Hallen (massiv)** Turn- und Sporthallen	50
1.15	**Hallenbäder**	50
1.15a	**Bootshäuser**	50
1.17	**Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche**	100
1.19	**Kapellen, Kirchen**	80
1.20a	**Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv)**	80
1.20b	**Kindergärten, Kindertagesstätten (teilmassiv, Fertigteil-Leichtkonstruktion)** verminderte Nutzungsdauer wegen "sonstiger Bauweise"	50
1.23	**Lager (massiv)**	60
1.25	**Leichenhallen** Trauerhallen Nutzungsdauer wie in der bestehenden Kostenrechnung auf auf 50 Jahre festgelegt	50
1.32a	**Schulgebäude (massiv)**	80
1.32b	**Schulgebäude (Holztafelkonstruktion)** verminderte Nutzungsdauer wegen teilmassiv, Fertigteil-Leichtkonstruktion	65
1.32c	**Schulgebäude (Stahlkonstruktion)** verminderte Nutzungsdauer wegen teilmassiv, Fertigteil-Leichtkonstruktion	65
1.33	**Schulgebäude (sonstige Bauweise)** verminderte Nutzungsdauer wegen teilmassiv, Fertigteil-Leichtkonstruktion	40
1.36	**Sportanlagen (nur Sozialgebäude u. ä. Funktionsgebäude**	60
1.37	**Straßen-, Wegeabläufe einschl. Anschlusskanäle bei Friedhöfen** (z.B. Entwässerungsanlagen und Einlaufschächte usw.)	80
1.40	**Verwaltungsgebäude (massiv)**	80
1.41	**Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)**	40
1.43	**Wohncontainer**	20
1.44	**Häuser, Wohn- und Geschäfts-, gemischt genutzt, Mehrfamilienhäuser**	80
1.90	**Außenanlagen** (Vermerk v. 23.11.2006, Wege, Grünanlagen, Spielgeräte usw.)	18
1.90a	**Außenanlagen Möblierung wie Spielgeräte, Sitzgarnituren, Abfallbehälter, Zäune (einfach) usw. unabhängig von der Bauart**	10
1.90b	**Außenanlagen Drahtzäune (stabil, z.B. Fa. Legi)**	20
1.91	**Außenanlagen freistehende Überdachungen** (Träger aus Metall, Dach aus Kunststoff)	30

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

2.	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	Jahre
2.01 Öffentliche Verkehrsflächen		
2.10 u. 2.11 Straßen, Wege, Plätze, Parkflächen (Grundstückseinrichtungen)		
	1. Haupterschließungsstraßen (Fahrbahn) Bauklasse IV	
	1.1 Haupterschließungsstraße (Betonsteinpflaster)	45
	1.2 Haupterschließungsstraße (Asphalt, bituminös)	50
	1.3 Haupterschließungsstraße (Grundausbau)	30
	1.4 Haupterschließungsstraße (nicht verwertbarer Grundausbau; Baustraße)	20
	2. Anliegerstraßen (Fahrbahn) Bauklasse IV	
	2.1 Anliegerstraße, Mischverkehrsfläche (Betonsteinpflaster)	45
	2.2 Anliegerstraße (Asphalt, bituminös)	50
	2.3 Anliegerstraße (Grundausbau)	30
	2.4 Anliegerstraße (nicht verwertbarer Grundausbau; Baustraße)	20
	3. Geh- und Radwege, begleitend an Straßen (mit Hochbord, nicht mit KFZ befahrbar)	
	3.1 Geh-/Radweg, begleitend (Betonsteinpflaster)	50
	3.2 Geh-/Radweg, begleitend (Betonplatten) Kosten wie 3.1	50
	3.3 Geh-/Radweg, begleitend (Aspalt)	50
	3.4 Geh-/Radweg, begleitend (wassergebunden)	20
	4. Geh- und Radwege, selbstständig (mit KFZ befahrbar)	
	4.1 Geh-/Radweg, selbstständig (Betonsteinpflaster)	50
	4.2 Geh-/Radweg, selbstständig (Betonplatten)	50
	4.3 Geh-/Radweg, selbstständig (Aspalt, bituminös)	50
	4.4 Geh-/Radweg, selbstständig (wassergebunden)	20
	5. Fahr- und Wirtschaftswege	
	5.1 Fahr- und Wirtschaftsweg (Asphalt, bituminös)	30
	5.2 Fahr- und Wirtschaftsweg (wassergebunden)	20
	6. Plätze, Parkflächen	
	6.1 Plätze, Parkflächen (Betonsteinpflaster)	45
	6.2 Plätze, Parkflächen (Asphalt, bituminös)	50
	6.3 Plätze, Parkflächen (wassergebunden)	20
2.02	**Bestattungswesen mit übernommener KLR aus kameralistik**	
2.02.01a	**Einfriedungen** (Drahtzaun)	20
2.02.01b	**Einfriedungen (Ziegelmauer, Betonmauer)**	40
2.02.01	**Toranlage, selbstständig nutzbar**	50
2.02.10a	**Grünflächen**	200
2.02.10b	**Platz- und Wegeflächen** (z.B. holländischer Klinker auf Kiesbettung usw.)	50
2.02.10c	**Anpflanzungen**	30
2.02.10d	**Lagerplatz** (z.B. Containerstellplatz usw.)	50
2.02.10e	**Treppenanlage**	50
2.02.11a	**Grabfelder** (z.B. Pflasterklinker in Betonfundament usw.), **Grabeinfassungen, Aschestreufelder**	30
2.02.11b	**Platz- und Wegeflächen, einfache Ausführung** (z.B. holländischer Klinker auf Kiesbettung usw.)	25
2.02.11c	**Platz- und Wegeflächen, einfache Ausführung** (z.B. wassergebundene Decke usw.)	20
2.02.11d	**Pflasterflächen, einfache Ausführung** (z.B. Friedhofszufahrt Pator-Ibach-Str. usw.)	25
2.02.11e	**Drainage**	10
2.02.11f	**Wallaufschüttung**	25
2.09	**Sportplätze**	
2.09.01	**Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)**	25
2.09.02	**Sportplätze (Kunstrasen)**	15

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

3.	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	Jahre
3.01	**Technische Anlagen (Betriebsanlagen) - außerhalb aus dem kameralistik übernommenen KLR**	
3.01.21	Solaranlagen	15
3.01.23	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	15
3.01.50	Sirenen (Dachsirenen und Mastsirenen)	30
3.02	**Alarmierungsanlage, Alarmierungsanlage mit Beschallungsanlage (gem. Ziffer 3.07)**	
3.02	Alarmierungsanlage, Alarmierungsanlage mit Beschallungsanlage (gem. Ziffer 3.07)	15
3.51	**Lichtzeichenanlage (LZA, Ampel)**	
3.51	Lichtzeichenanlage (LZA, Ampel)	30
3.02	**Technische Anlagen (Betriebsanlagen) - Bestattungswesen mit übernommener KLR**	
3.02.01	**Abwasserhebeanlage maschinelle Einrichtungen, z.Z. noch in Druckrohrleitung enthalten** (z.B. Abwasserpumpen usw.)	
3.02.07	**Glockenanlage**	50
3.02.08	**Flüssiggastankanlage**	15
3.02.11	**Druckrohrleitungen** (z.B. Wasserversorgungsleitungen usw.)	70
3.02.22	**Stromverteilungsanlagen** (z.B. Verteilerkasten usw.)	50
3.03	**Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen**	
3.03.01	**4-Säulenhebebühne**	15
3.06	**Beleuchtungsanlagen**	
3.06.01	**Beleuchtungsanlagen** (z.B. Friedhofsbeleuchtung, Sportplatzbeleuchtung)	30
3.10	**Druckluftanlagen, Kompressoren**	
3.10.01	**Bauhof Druckluftanlage mit Kompressor**	15
3.13	**Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlagen**	
3.13.01	**Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlagen**	15
3.26	**Waschanlage, Waschstraße**	
3.26.01	**Waschanlage Bauhof mit Ölabscheider**	15

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

4.	Maschinen und Geräte	Jahre
4.01	**Maschinen und Geräte - Feuerwehr, öffentliche Ordnung**	
4.01.01	Bohrhammer, Bohrmaschine, Motorsäge, Kettensäge, Zwillingssäge usw.	8
4.01.02	Atemschutzgeräte, Personenschutzanzüge, Personenschutzgeräte	12
4.01.03	**elektrotechnische Geräte** (Ladegeräte, Tageslichtprojektoren, Mobidageräte, Radargeräte, Messgeräte, Defibrilatoren, Funkgeräte/-anlagen mobil und verbaut Fahrzeugen usw.) analog medizinisch-technische Geräte, Programmiergeräte, Digital-Alarmdrucker	10
4.01.04	**Feuerwehr-Geräte ohne Motor soweit nicht Ziffer 4.01.06 ff.** und nicht einem motorgetriebenen Gerät zugehörend (Zelte, Rettungsgerät wie Absturzsicherung, Rettungsplattformen, Auffangbecken, Büffelwinde, Druckminderer, Deckelfass, Werkzeugkästen mit Inhalt, Brechwerkzeug, Greifzug, Kabeltrommel, Leiter, Schweißgerät, Umlenkrolle, Flaschenzug)	20
4.01.05	**Feuerwehr-Geräte mit Motor, soweit nicht Ziffer 4.01.06 ff.** (Geräte der Feuerwehr wie Drucklüfter, Be- und Entlüfter, Nass- und Trockensauger, Wassersauger, Tauchpumpe, Tragkraftspritze, Stromaggregat, Umfüllpumpe, Haspelaggregat, Hochdruckreiniger, Hydraulikaggregat, Hydraulikhebesatz, Hydraulikschere, Spreizer, Kompressor, Hebekissen, Beleuchungsanlagen, Blitzleuchten, Plasmaschneidgeräte, Hydraulische Rettungsgeräte)	15
4.01.06	**Sprungpolster** (Nach der Herstellerbeschreibung Ausgabe 04/2005 Zif 5.8 sind Sprungpolster nach 15 Jahren ausser Betrieb zu nehmen. Die Lebensdauer des Sprungpolsters ist vom Hersteller aus Gründen der Produktsicherheit und -haftung auf 15 Jahre begrenzt. Daher ist eine Neuanschaffung nach spätestens 15 Jahren erforderlich.)	15
4.01.07	**Nebellösch-Set**	10
4.01.08	**Nacht- und Dämmerungsglas** (Fernglas)	10
4.02	**Maschinen und Geräte - Rettungsdienst (DRK) - Werte aus bestehender Kostenrechnung**	
4.02.--	Perfusor (Spritzenpumpe) analog medizinisch-technische Geräte, Defibrilator	8
4.03	**Maschinen und Geräte - Bauhof**	
4.03.01	**Aufsitzrasenmäher, Aufsitzrasenpflegegeräte für Kunstrasen** (z.B. Roberine, John Deere, Cub Cadet usw.; Spindel-, Kreisel-, Balken-, Mulchmäher usw.)	10
4.03.02	**Betonmischmaschine, mobil** (z.B. Lescha usw.), auch Handgeräte wie Flex-Rührgeräte	8
4.03.03	**Bitumen-,Teerkocher** (mit Zubehör)	10
4.03.04	**Bohrhämmer, Bohrmaschinen,Bohrgeräte, mobil** (z.B.Bosch-Hammer,Hilti usw.)	8
4.03.05	**Druck-, Presslufthämmer**	12
4.03.06	**Druckluftkompressoren**	15
4.03.07	**Einachsbalkenmäher**	15
4.03.08	**Einachsschlepper, Anbaugeräte zum Einachsschlepper** (z.B.Hack- und Fräseinrichtung zur Bodenbearbeitung, Wegepflegegeräte usw.)	20
4.03.09	**Erdbohrgerät**	15
4.03.10	**Freischneider/ Motorsensen**	8
4.03.11	**Frontkehrmaschine, -kehrbesen** (als Anbaugeräte an Trägerfahrzeuge)	15
4.03.12	**Gerüste, auch fahrbar**	20
4.03.13	**Handkehrmaschinen** (z.B. WAP BK900 usw.)	10
4.03.14	**Hebebühne, stationär**	15
4.03.15	**Heizgeräte,Heißluftgebläse, mobil** (z.B. Heiluftkanone /Heißluftturbine usw.)	15
4.03.16	**Hobelmaschine, stationär** (z.B. Mafell, FlottJet usw.)	15
4.03.17	**Kombimaschine als Tischkreissäge, Abricht-, Dicktenhobel, Tischfräse, Langlochbohrer** (z.B.Kreissäge Ulmia usw.)	20
4.03.18	**Lagertank für Wasser / Wasserfass**	20
4.03.19	**Laubblasgeräte**	10
4.03.20	**Laubverladegebläse/ Laubsauger**	15
4.03.21	**Leitern**	20
4.03.22	**Mähwerke, Mulchwerke, Vertikutierer, Aerifizierer, Walzen** (Bodenbelüftungsgerät) usw. (als Anbaugeräte an Trägerfahrzeuge)	15
4.03.23	**Motorheckenschneider/ -schere**	8
4.03.24	**Motorsägen / Kettensägen**	10

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

4.03.25	**Pneumatische Schnittanlage/pneumatische Schere** (Kompessor mit Schlauch und Schere,Zubehör)	15
4.03.26	**Rasenkehrmaschine** (als Anhängergerät an Zugfahrzeuge oder Anbaugeräte an Trägerfahrzeuge)	15
4.03.27	**Rasenmäher mit Verbrennungsmotor,handgeführt** (z.B. Sabo usw.)	10
4.03.28	**Rauchabsaugfilteranlage (Absaugung), fahrbar** (mech. Schweißrauchfilter mit Absaugarm usw.)	20
4.03.29	**Reinigungsgeräte, motorgetrieben** (Dampf- und Hochdruckreiniger usw.)	10
4.03.30	**Rüttelplatten, motorbetrieben** (Vibrationsplatten usw.)	15
4.03.31	**Sägen, aller Art, stationär, motorbetrieben** (Kreis-, Tisch-, Bandsägen, Bügelsägemaschine usw.)	15
4.03.32	**Säulen-, Standbohrmaschine, stationär**	20
4.03.33	**Schlegelhäcksler**	10
4.03.34	**Schleifmaschinen, stationär** (z.B Bandschleif-, Doppelschleifmaschinen, Schleifböcke, Tellerschleifmaschinen usw.)	15
4.03.35	**Schneeräumschilde, -pflüge** (als Anbaugeräte an Trägerfahrzeuge)	20
4.03.36	**Schneidemaschinen, stationär** (z.B. Blechscheren usw.)	20
4.03.37	**Schweißgeräte**	15
4.03.38	**Sportplatz-, Regenwagen** (Beregnungsmaschine)	20
4.03.39	**Stampfer, motorbetrieben** (Vibrationsstampfer usw.)	11
4.03.40	**Stein-, Plattenknacker**	10
4.03.41	**Stromerzeuger, mobil** (Stromgeneratoren, Notstromagregat usw.)	15
4.03.42	**Tennenplatzpflegegerät** (als Anbaugeräte an Trägerfahrzeuge)	15
4.03.43	**Tischbohrmaschine, stationär**	15
4.03.44	**Trenn-, Schleifmaschinen, mobil** (Trennschneider, Trennschleifer, Flex, Satiniermaschine usw.)	10
4.03.45	**Werkzeugwagen**	20
4.03.46	**Asphalt-Wärmebehälter**	8
4.03.47	**Leuchtpfeil** (mit Zubehör wie Vorwarnblinker und Vorwarnblinker Optik)	10
4.03.48	**Scheestaubschutz für Schneeräumfahrzeuge**	5

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

4.04	**Maschinen und Geräte - Rettungswesen**	
4.04.01	**Handsprechfunkgeräte, Funkanlage mobil** (z.B auf den Fahrzeugen)	5 - 20
4.04.02	**EKG Geräte, mobil** (z.B auf den Fahrzeugen)	8 - 10
4.04.03	**Auminium- Koffer mit Kunststoffeinsätzen** (z.B. Ulmer Koffer)	8 - 10
4.04.04	**Notfallkoffer Kinder mit Inhalt** (z.B Notfallmedizinische Ausstattung gemäß DIN 13 233)	8 - 10
4.04.05	**Spritzenpumpe zur kontinuierlichen intravenösen Verabreichung von Medikamenten** (z.B. Perfusor usw.)	8 - 10
4.04.06	**Targbares Beatmungsgerät** (z.B. Life-Base mini usw.)	8 - 10
4.04.07	**Krankentragen und andere Krankentransportmittel im Krankenkraftwagen gem. DIN EN 1865** (z.B. Fahrtragen von Ferno, Stryker, Stollenwerk usw.)	8 - 10
4.04.08	**Notfall-, Rettungsrucksäcke / -taschen** (z.B. Han-Life, Pax-Plan usw.)	8 - 10
4.04.09	**Vakuumschinen, - matratzen**	8 - 10
4.05	**Maschinen und Geräte - Spielplätze**	
4.05.01	Spielgeräte (alle Spielgeräte unabhängig von der Bauart)	10
4.06	**Maschinen und Geräte - Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen**	
4.06.01	mobile Baustromverteiler	10

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

5.	Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software)	Jahre
5.01	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Feuerwehr**	
5.01.01	Büromobiliar (Schränke, Tische, Stühle usw.)	
5.01.03	Küchengeräte, Kücheneinrichtung und Geschirr jeweils für privaten und gewerblichen Gebrauch	15
5.01.04	Werkstatteinrichtungen (Mobiliar)	
5.01.05	Büromaschinen, Flipcharts, Software (Tageslichtprojektoren)	10
5.01.06	Mobile Telekomunikationseinrichtungen	15
5.02	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Verwaltung**	
5.02.01a	**Software:** mit Update-Service	10
5.02.01b	**Software:** ohne Update-Service	5
5.02.02	**Foto-,Film-,Video- und Audio- und Präsentationsgeräte sowie Medienwagen und TV- und Phonomöbel** (Fernseher, Radios ,Kassettenrecorder, CD-Player, Fotogeräte, Kameras, Videorecorder, Filmgeräte und -wände, Monitore, Verstärker, Lautsprecher, Beamer und Overheadgeräte, Präsentationseinheiten im Koffer (bestehend z.B. aus Notebook/PC,Beamer u. Projektionswand) usw.)	8
5.02.03	**Papierbearbeitungsmaschinen** (Schneide-, Papierrüttel-, Einbindepress-, Falzmaschinen, elektrischer Locher usw.)	15
5.02.04	**Einrichtungsgegenstände/ Möbel, die nicht in den Festwerten enthalten sind** (Tische, Schränke, Container, Stühle, Regale u. Regalschrankwände, Garderoben, Polstermöbel (die einer normalen Abnutzung unterliegen), Sitzbänke und -gruppen, Schließfachschränke, Theken usw.)	20
5.02.05	**Schlüsselschränke** (einwandige Ausführung, keine Panzerung)	14
5.02.07	**elektrischer Brieföffner**	10
5.02.08	**behindertengerechter PC- Arbeitsplatz** (Terminal, Bildschirm, Drucker, Vorlesesysteme u.Zubehör usw.)	5
5.02.09	**USV** (Unterbrechungsfreie Stromversorgung= Akku mit Steuerung)	5
5.02.10	**Klimageräte**	10
5.02.11	**Server, Alarmierungsanlagen**	5
5.02.12	**Verteilerschränke** (technische Schränke zur Aufnahme von Verteilern und Switches)	10
5.02.10	**Reiswölfe** (Aktenvernichter)	10
5.02.11	**Küchen, Kücheneinrichtung** -Einbauküchen mit Spülbecken, Schränken und Einbaugeräten, die fest eingebaut sind, -Küchenzeilen mit Spüle, Schränken und Unterbaugeräten ohne eigene Arbeitsplatte, die unter die Arbeitsplatte der Küchenzeile geschoben werden -Teeküchen mit Spüle und Schränken Die Küchen entsprechen Küchen von Privathaushalten (keine Beistellgeräte mit eigener Arbeitsplatte gem. 5.02.20)	10
5.02.12	**Reinigungsgeräte, motorgetrieben** (Nass-, Trockensauger, Teppich-reinigungsgeräte, Bodenpolier- und Bohnermaschinen, Dampf- und Hochdruckreiniger usw.)	10
5.02.13	**Schreibmaschinen** (auch Spezialschreibmaschinen, Passschreibmaschinen, Blindenschreibmaschinen usw.) **Wiedergabegeräte** (für Stenokassetten)	10
5.02.14	**Schnittstellen-, Datenübertragungsgeräte**	10
5.02.15	**Frankiermaschinen mit allem Zubehör (Waage)**	10
5.02.16	**Vermittlungsarbeitsplatz Telefonzentrale, behindertengerecht (Braillezeile)**	10
5.02.17	**Kassenthekenanlage**	20
5.02.18	**Zeiterfassungsgeräte** (nur Terminals für die Stechkarten)	10
5.02.19	**Lochprägemaschine (für Ausschreibungsunterlagen)**	10
5.02.20	**Haushaltsgroßgeräte (Beistellgeräte), die nicht eingebaut sind und nicht 5.02.11 zuzuordnen sind** (Waschmaschinen,Trockner,Spülmaschinen, Kühl- und Gefrierschränke, Herde usw.)	10
5.02.21	**Mess- und Prüfgeräte** (Tachymeter mit Zubehör, Niviliergeräte mit Zubehöhr, usw.)	10
5.02.22	**Panzerschränke** (nicht fest eingebaute)	20
5.02.23	**Hinweisschilder, -tafeln außen**	7
5.02.24	**Defibrillator**	10

5.03	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Schulen, Büchereien** (Grundschulen, Hauptschulen, Realschulen, Gymnasien, Büchereien)	
5.03.01	**Küchen, Kücheneinrichtung** -Einbauküchen mit Spülbecken, Schränken und Einbaugeräten, die fest eingebaut sind, -Küchenzeilen mit Spüle, Schränken und Unterbaugeräten ohne eigene Arbeitsplatte, die unter die Arbeitsplatte der Küchenzeile geschoben werden -Teeküchen mit Spüle und Schränken Die Küchen entsprechen Küchen von Privathaushalten. (keine Beistellgeräte mit eigener Arbeitsplatte gem. 5.03.11, keine Mensaeinrichtung gem.5.03.03 und Lehrküchen, die unter 5.02.04 fallen)	10
5.03.02	**Spülbecken** mit Unterschrank und Ablaufgarnitur (mit und ohne Einlaufarmatur), einzeln, nicht 5.03.01 zuzuordnen	10
5.03.03a	**Einrichtungsgegenstände der Mensa (Schulen mit geringer Schülerzahl, z.B. Grundschulen)** die der Essensausgabe der "offenen Ganztagsschule" dienen (Warmhalte-u. Kühlteken, Schränke, Spülvorrichtungen u. -maschinen, Tellerwärmer, Transportwagen, Sitzgarnituren, Speiseausgabewagen usw.).	15
5.03.03b	**Einrichtungsgegenstände der Mensa (Schulen mit höheren Schülerzahl, z.B. Gymnasium)** die der Essensausgabe der "offenen Ganztagsschule" dienen (Warmhalte-u. Kühlteken, Schränke, Spülvorrichtungen u. -maschinen, Tellerwärmer, Transportwagen, Sitzgarnituren, Speiseausgabewagen usw.).	10
5.03.04	**Lehrküche** mit allen Geräten, die diesem Zweck dienen (nur für Unterrichtszwecke)	15
5.03.05	**Einrichtungsgegenstände/ Möbel (außerhalb der Festwerte)** (Tische, Schränke, Container, Stühle, Regale u. Regalschrankwände, Garderoben, Polstermöbel (die einer normalen Abnutzung unterliegen), Sitzbänke und -gruppen, Schließ-fachschränke, Theken usw.)	13
5.03.06	**Einrichtung Fotolabor** (Arbeitsplatz- und Schrankalagen, Regale und Rollwagen, Dia-, Fotoschränke des Dunkel-, Hellraum,Schleuse incl. aller Installationen, Becken und Beleuchtung usw. ohne Bestuhlung)	14
5.03.07	**Einrichtung Sprachlabor** (Regietisch/Lehrerplatz und Schülertische incl.aller eingebauter Geräte wie Lehrerbedienteil, Verstärker, Recorder, Mikrofon-Kopfhörer-Kombination usw.ohne Bestuhlung und Schränke)	13
5.03.08	**Einrichtung Physik-, Bio-, Chemie-, Sammlungsräume** (Medienzellen für Wasser, Strom, Gas mit Auslaufbecken und allen Amaturen und Ablaufgarnitur, Medienliftsysteme, Kühlschränke, Laborspülbecken mit und ohne Unterschrank und Ein- und Ablaufgarnitur sowie mit und ohne Untertischwarmwassergerät mit Zubehör, Mikroskopier-, Wäge- und Ansatz-, Spezial-, Leher-, Schüler-, sonstige Tische, Sammlungs-, Geräte-, Spezial- und sonstige Schränke, Behälter, nicht in das Gebäude integrierte Abluftluftanlagen usw.)	14
5.03.09	**Einrichtung Werkräume** (Lehrer-, Schülerwerkbank mit und ohne Schubladenblock, Tischwagen, Gerätewagen (z.B.Schraubzwingenwagen), Anstelltische,Schränke aller Art usw.)	14
5.03.10	**Einrichtung Bewegungsraum** nicht fest installiert (z.B. Weichbodenmatten, Aufsprungkissen)	8
5.03.11	**Haushaltsgroßgeräte (Beistellgeräte), die <u>nicht eingebaut</u> sind und nicht 5.03.01, 5.03.03 und 5.03.04 zuzuordnen sind** Waschmaschine,Trockner, Spülmaschinen, Gefrierschrank, Herd, Vakumierpumpe, Kombi-Kühlzelle, Combi-Dämpfer usw.)	10
5.03.12	**Reinigungsgeräte, motorgetrieben,** (Nass-, Trockensauger, Teppich-reinigungsgerät, Kehrmaschinen, Bodenpolier- und Bohnermaschinen, Dampf- und Hochdruckreiniger usw.)	10
5.03.13	**Telefonanlagen mit allen Nebenstellenendgeräten sowie Modems usw.** (auch Einzelgeräte, schnurlose Telefone, Fax- und Multifunktionsgeräte,Anrufbeantworter)	5
5.03.14	**Vitrinen, -schränke, -tische, Schaukästen und -tische usw.**	9
5.03.15	**Zeitschriften-, Medienständer, Präsentationssäulen** (CD-, Kassettenständer usw.)	8

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

5.03.16	**Foto-, Film-, Video- und Audio- und Präsentationsgeräte sowie Medienwagen und TV- und Phonomöbel** (Fernseher, Radios ,Kassettenrecorder, CD-Player, Fotogeräte, Kameras, Videorecorder, Filmgeräte und -wände, Monitore, Verstärker, Lautsprecher, Beamer und Overheadgeräte, Präsentationseinheiten im Koffer (bestehend z.B. aus Notebook/PC,Beamer u. Projektionswand) usw.)	10
5.03.17	**Klaviere, Flügel**	20
5.03.18	**elektronische Orgeln, Key-Boards, Schlagzeuge, Blasinstrumente, Saiteninstrumente**	10
5.03.19	**Regietisch mit elektrischer Anlage**	20
5.03.20	**Brennöfen** (zum Brennen und Dekorieren von Ton, Keramik, Steinzeug, Porzellan und Glas)	20
5.03.21	**Geräte der Werkräume** (Stand-, Bohrmaschinen,-hämmer, Sägen, Dreh- und Drechselbänke, Schweißgeräte, Schneidmaschinen, Schleifmaschinen, Kompressoren, Hobelmaschinen, Fräsen, Absauggeräte,Töpfermaschinen, Pressen, Schrauber usw.)	14
5.03.22	**Schreibtisch, Schreibtischcontainer** (gerade Ausführung oder winkelverkettet)	10
5.03.23	**Ballettspiegelanlage mit Handlauf**	20
5.03.24	**Polstermöbel die stark strapaziert werden,z.B. in den Schüleraufenthaltsräume und Pausenhallen,** (Kuschelrondel, Sessel, Sofas usw.)	8
5.03.25	**Spielgeräte in stabiler Ausführung** Tischspielgeräte (z.B. Tischfußball, Tischtennisplatte aus Beton für Außenbereich), Boulderwand (Kletterwand)	10
5.03.26	**PC (Server), Computer**	4
5.03.27	**Dekos und Gardienen, Bühnenvorhänge**	10
5.03.28	**Sozialpädagogisches Testmaterial**	10
5.03.29	**Kücheninventar für Mensen (Kleinteile)** Messer, Gabel, Löffel Teller, Tasse, Tablett, Schale, Schneebesen, Wetzstahl, Schneidbrett, Kochmesser, Thermometer, Glas, Küchenwaage, Buffetplatte, Spritztüllen, Wasserkocher, handschuhe, Korkenzieher, Zitronenpresse, Trichter, Karaffe, Geschirrtuch, Salz- und Pfefferstreuer, Spaghettizange, Salatbesteck, Fischheber, Pfannenheber, Teigschaber, Mülleimer, Sparschäler, Eierteiler, Küchenschere usw.	10
5.03.30	**Kaffeemaschine, Milchzapfstation**	5
5.03.31	**Fettabscheider** Erdeinbau	10
5.04	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Sporthallen, Turnhallen**	
5.04.01	**Umkleidebänke mit und ohne Hakenleiste**	15
5.04.02	**Säulenwaagen** (Personenwaage, stabile Ausführung)	10
5.04.03	**Stahl,- Schränke** (Stahlschränke, Sportgeräteschränke, Fächerschränke, Spinde usw.)	14
5.04.04	**Volleyballanlage**	10
5.04.05	**Reckanlage**	20
5.04.06	**Sprungkasten 5- oder mehrteilig**	15
5.04.07	**Weichsprungmatten, Weichbodenmatten, Aufsprungkissen**	8
5.04.08	**Barren, Spannstufenbarren, Turn- , Pauschenpferde, Turnböcke, Schwebebalken (einfache Mechanik)**	20
5.04.08b	**Barren, Spannstufenbarren, Turn- , Pauschenpferde, Turnböcke, Schwebebalken (bedienungsfreundliche komplexe Mechanik)**	8
5.04.09	**Handballtoranlage**	9
5.04.10	**Trampolin**	15

5.05	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Hallenbad**	
5.05.01	**Registrierkassen**	6
5.05.02a	**Reinigungsgeräte, motorgetrieben** (Schrubb- und Saugmaschinen, Nass-, Trockensauger, Teppichreinigungsgeräte, Bodenpolier- und Bohnermaschinen, Dampf- und Hochdruckreiniger usw.)	8
5.05.02b	**Reinigungsgeräte motorgetrieben,** Beckenbodenreinigungsgerät für Unterwasserbetrieb	5
5.05.03	**Leitern**	8
5.05.04	**Gerätetransportwagen** (Gitterwagen usw.)	14
5.05.05	**Stahl,- Schränke** (Stahlschränke, Sportgeräteschränke, Fächerschränke, Spinde usw.)	14
5.05.06	**Großspielgeräte,luftgefüllt, schwimmbar** (Gummirutsche, Krokodil, Seestern, Kissen usw.)	8
5.05.07	**Tischspielgeräte, stabile Ausführung (z.B. Tischfußball)**	10
5.05.08	**Umkleidebänke mit und ohne Hakenleiste**	15
5.05.09	**Haushaltsgroßgeräte (Beistellgeräte), die <u>nicht eingebaut</u> sind und nicht 5.04.01, 5.04.03 und 5.04.04 zuzuordnen sind** Waschmaschinen,Trockner,Spülmaschinen, Gefrierschränke, Herde usw.)	10
5.05.10	**Schwimmleinen mit wellenbrechenden Schwimmelementen** (Wellenkiller usw.)	10
5.06	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Bootshaus Mondorf**	
5.06.01	**Ruderboote in Kunststoffbauweise** (z.B. C-oder Gig-Riemen und Doppelvierer mit Steuermann "Karl- Josef")	15
5.07	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Kindertagesstätten (FB 5)**	
5.07.01	**Kinderkaufladen, -marktstand** komplett	5
5.07.02	**Kinderküchenzeile /-block mit Spülbecken, Schränken und Einbaugeräten, die fest eingebaut sind** Die Küchen entsprechen vollfunktionsfähigen Küchen von Privathaushalten sind jedoch in kindgrechter ergonomischer Ausführung	10
5.07.03	**Einbauküchen mit Spülbecken, Schränken und Einbaugeräten, die fest eingebaut sind** -Küchenzeilen mit Spüle, Schränken und Unterbaugeräten ohne eigene Arbeitsplatte, die unter die Arbeitsplatte der Küchenzeile geschoben werden -Teeküchen mit Spüle und Schränken Die Küchen entsprechen Küchen von Privathaushalten (keine Beistellgeräte mit eigener Arbeitsplatte gem.5.04)	10
5.07.04	**Haushaltsgroßgeräte (Beistellgeräte), die <u>nicht eingebaut</u> sind und nicht 5.07.02 und 5.07.03 zuzuordnen sind** (Waschmaschinen,Trockner,Spülmaschinen, Kühl- und Gefrierschränke, Herde, Heißluftdämpfer bzw. Konvektomaten usw.)	10
5.07.05	**Gedecke/ Küchenmaterial, gruppenweise** (Bestecke, Teller, Gläser, Tassen, Schälchen, Kuchenplatten, Brotkörbe usw.)	5
5.07.06	**Kinderspielgeräte** (z.B. Spiegelhaus, Spielpodest, Wassertisch, Ballbad, Ballrutsche, Kletternetze, Bewegungsbaustelle (mit Kästen, Bretter, Balken, Klötze, Rohre, Reifen, Lkw-Schläuche, Drainagerohre, Kugeln, usw.)	10
5.07.07	**Varuselle, Schaukelbretter,Therapiekreisel usw.** (Geräte, Drehscheiben, Kreisel zur Gleichgewichtstherapie)	10
5.07.08	siehe 5.07.06	10
5.07.09	siehe 5.07.06	10
5.07.10	siehe 5.07.06	10
5.07.11	siehe 5.07.06	10
5.07.12	**Foto-,Film-,Video- und Audio- und Präsentationsgeräte sowie Medienwagen und TV- und Phonomöbel** (Fernseher, Radios ,Kassettenrecorder, CD-Player, Fotogeräte, Kameras, Videorecorder, Filmgeräte und -wände, Monitore, Verstärker, Verstärkerbox mit integriertem CD-/Kassettensystem, Micro (Soundmaker), Lautsprecher, Beamer und Overheadgeräte, Präsentationseinheiten im Koffer (bestehend z.B. aus Notebook/PC,Beamer u. Projektionswand) usw.)	10
5.07.13	**Rhythmik-, Musikinstrumenten- und Gymnastiksammlung** (Rhythmik-, Musikinstrumenten- und Gymnastikwagen, -schrank mit Inhalt / Sortimente)	10

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

5.07.14	**Turnwände** (Sprossenwände)	10
5.07.15	**Reinigungsgeräte, motorgetrieben** (Schrubb- und Saugmaschinen, Nass-, Trockensauger, Teppichreinigungsgeräte, Bodenpolier- und Bohnermaschinen, Dampf- und Hochdruckreiniger usw.)	10
5.07.16	**Sitzmöbel** (Trapezsitzelemente)	10
5.07.17	**Behandlungs-,Therapieliegen** (Bobathliegen usw.)	20
5.07.18	**Rehastuhl**	20
5.07.19	**Rollator**	10
5.07.20	**Therapietoilettenstuhl**	20
5.07.21	**Lego Lernstation**	10
5.07.22	**Sonstiges Lehr- und Lernmaterial**	10
5.07.23	**Kinderwagen, Kinderbus**	10
5.07.24	**Sitzgarnituren für den Außenbereich (Holz)**	15
5.07.25	**Wickeltischkombinationen**	10

5.08	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Bauhof**	
5.08.01	**Küchen** -Einbauküchen mit Spülbecken, Schränken und Einbaugeräten, die fest eingebaut sind, -Küchenzeilen mit Spüle, Schränken und Unterbaugeräten ohne eigene Arbeitsplatte, die unter die Arbeitsplatte der Küchenzeile geschoben werden Die Küchen entsprechen Küchen von Privathaushalten keine Beistellgeräte mit eigener Arbeitsplatte gem. 5.08.04)	20
5.08.02	**Spülbecken mit Unterschrank und Ablaufgarnitur** (mit und ohne Einlaufarmatur), einzeln, nicht 5.08.01 zuzuordnen	10
5.08.03	**Einrichtungsgegenstände/ Möbel, die <u>nicht</u> in den Festwerten enthalten sind** (Tische, Schränke, Container, Stühle, Regale u. Regalschrankwände, Garderoben, Polstermöbel (die einer normalen Abnutzung unterliegen), Sitzbänke und -gruppen, Schließfachschränke, Theken usw.)	20
5.08.04	**Haushaltsgroßgeräte (Beistellgeräte), die <u>nicht eingebaut</u> sind und nicht 5.08.01, zuzuordnen sind** (Waschmaschinen,Trockner,Spülmaschinen, Kühl- und Gefrierschränke, Herde usw.)	10
5.08.05	**Telefonanlagen mit allen Nebenstellenendgeräten sowie Modems usw.** (auch Einzelgeräte, schnurlose Telefone, Fax- und Multifunktionsgeräte,Anrufbeantworter)	5
5.08.06	**Schreibtisch, Schreibtischcontainer** (gerade Ausführung oder winkelverkettet)	15
5.08.07	**Klimageräte, mobil**	10
5.09	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Jugendzentren (Widdig und Routmaster)**	
5.09.01	**Einbauküchen mit Spülbecken, Schränken und Einbaugeräten, die fest eingebaut sind** -Küchenzeilen mit Spüle, Schränken und Unterbaugeräten ohne eigene Arbeitsplatte, die unter die Arbeitsplatte der Küchenzeile geschoben werden -Teeküchen mit Spüle und Schränken Die Küchen entsprechen Küchen von Privathaushalten (keine Beistellgeräte mit eigener Arbeitsplatte gem.5.09.04)	10
5.09.02	**Haushaltsgroßgeräte (Beistellgeräte), die <u>nicht eingebaut</u> sind und nicht 5.09.01 zuzuordnen sind** (Waschmaschinen,Trockner,Spülmaschinen, Kühl- und Gefrierschränke, Herde, Heißluftdämpfer bzw. Konvektomaten usw.)	10
5.09.03	**Bühnenelemente**	10
5.09.04	**Foto-,Film-,Video- und Audio- und Präsentationsgeräte sowie Medienwagen und TV- und Phonomöbel** (Fernseher, Radios, Kassettenrecorder, CD-Player, Fotogeräte, Kameras, Videorecorder, Filmgeräte und -wände, Monitore, Verstärker, Mischpult, Verstärkerbox mit integriertem CD-/Kassettensystem, Micro (Soundmaker), Lautsprecher, Beamer und Overheadgeräte, Präsentationseinheiten im Koffer (bestehend z.B. aus Notebook/PC,Beamer u. Projektionswand) usw.)	10
5.09.05	**Foto-, Film-, Video- und Audio- und Präsentationsgeräte sowie Medienwagen und TV- und Phonomöbel, die einer <u>starken</u> Beanspruchung / Abnutzung unter-liegen** (Fernseher, Radios, Stereoanlagen, Kassettenrecorder, CD-Player, Fotogeräte, Kameras, Videorecorder, Filmgeräte und -wände, Monitore, Verstärker, Mischpult, Verstärkerbox mit integriertem CD-/Kassettensystem, Micro (Soundmaker), Lautsprecher, Beamer und Overheadgeräte, Präsentationseinheiten im Koffer (bestehend z.B. aus Notebook/PC,Beamer u. Projektionswand) usw.)	6
5.09.06	**Tischspielgeräte, stabile Ausführung (z.B. Tischfußball, Airhockeytisch, Billard usw.)**	10
5.09.07	**Einrichtungsgegenstände/ Möbel, die <u>nicht</u> in den Festwerten enthalten sind** (Tische, Schränke, Container, Stühle, Regale u. Regalschrankwände, Garderoben, Polstermöbel (die einer normalen Abnutzung unterliegen), Sitzbänke und -gruppen, Schließfachschränke, Theken usw.)	10

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

5.10	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Gemeindehäuser**	
5.10.01	**Einbauküchen mit Spülbecken, Schränken und Einbaugeräten, die fest eingebaut sind,** -Küchenzeilen mit Spüle, Schränken und Unterbaugeräten ohne eigene Arbeitsplatte, die unter die Arbeitsplatte der Küchenzeile geschoben werden -Teeküchen mit Spüle und Schränken Die Küchen entsprechen Küchen von Privathaushalten (keine Beistellgeräte mit eigener Arbeitsplatte gem. 5.10.04)	10
5.02	**Haushaltsgroßgeräte (Beistellgeräte), die <u>nicht eingebaut</u> sind und nicht 5.10.01 zuzuordnen sind** (Waschmaschinen,Trockner,Spülmaschinen, Kühl- und Gefrierschränke, Herde, Heißluftdämpfer bzw. Konvektomaten usw.)	10
5.10.03	**Bühnenelemente**	10
5.10.04	**Foto-,Film-,Video- und Audio- und Präsentationsgeräte sowie Medienwagen und TV- und Phonomöbel** (Fernseher, Radios, Kassettenrecorder, CD-Player, Fotogeräte, Kameras, Videorecorder, Filmgeräte und -wände, Monitore, Verstärker, Mischpult, Verstärkerbox mit integriertem CD-/Kassettensystem, Micro (Soundmaker), Lautsprecher, Beamer und Overheadgeräte, Präsentationseinheiten im Koffer (bestehend z.B. aus Notebook/PC, Beamer u. Projektionswand) usw.)	10
5.10.05	**Einrichtungsgegenstände/ Möbel, die <u>nicht</u> in den Festwerten enthalten sind** (Tische, Schränke, Container, Stühle, Regale u. Regalschrankwände, Garderoben, Polstermöbel (die einer normalen Abnutzung unterliegen), Sitzbänke und -gruppen, Schließ-fachschränke, Theken usw.)	10

5.11	**Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software) - Erziehungsberatungsstelle**	
5.11.01	**Compter und Zubehör** (z.B. Computer, Server, Drucker, Scanner, usw.)	5
5.11.02	**Foto-,Film-,Video- und Audio- und Präsentationsgeräte sowie Medienwagen und TV- und Phonomöbel** (Fernseher, Radios ,Kassettenrecorder, CD-Player, Fotogeräte, Kameras, Videorecorder, Filmgeräte und -wände, Monitore, Verstärker, Mischpult,Verstärkerbox mit integriertem CD-/Kassettensystem, Micro (Soundmaker), Lautsprecher, Beamer und Overheadgeräte, Präsentationseinheiten im Koffer (bestehend z.B. aus Notebook/PC,Beamer u. Projektionswand), Moderationswände usw.)	10
5.11.03	**Physiodiagnostische Meßverfahren** (z.B. Inteligenztests im Transportkoffer usw.)	10
5.11.04	**Einrichtungsgegenstände/ Möbel, die nicht in den Festwerten enthalten sind** (Tische, Schränke, Container, Stühle, Regale u. Regalschrankwände, Garderoben, Polstermöbel (die einer normalen Abnutzung unterliegen), Sitzbänke und -gruppen, Schließ-fachschränke, Theken usw.)	12
5.12	**Büro- und Geschäftsausstattung - Rettungswesen**	
5.12.01	**Einbauküchen mit Spülbecken, Schränken und Einbaugeräten, die fest eingebaut sind,** -Küchenzeilen mit Spüle, Schränken und Unterbaugeräten ohne eigene Arbeitsplatte, die unter die Arbeitsplatte der Küchenzeile geschoben werden -Teeküchen mit Spüle und Schränken (keine Beistellgeräte mit eigener Arbeitsplatte gem.5.04)	10
5.12.02	**Spülbecken mit Unterschrank und Ablaufgarnitur (mit und ohne Einlaufarmatur), einzeln, nicht 5.01 zuzuordnen**	10
5.12.03	**Einrichtungsgegenstände/ Möbel, die nicht in den Festwerten enthalten sind** (Tische, Schränke, Spinde, Container, Stühle, Regale u. Regalschrankwände, Garderoben, Polstermöbel (die einer normalen Abnutzung unterliegen), Sitzbänke und -gruppen, Schließfachschränke, Theken, Betten / Ruheliegen usw.)	10
5.12.04	**Haushaltsgroßgeräte (Beistellgeräte), die <u>nicht eingebaut</u> sind und nicht 5.12.01, zuzuordnen sind** (Waschmaschinen,Trockner,Spülmaschinen, Kühl- und Gefrierschränke, Herde usw.)	10
5.12.05	**Reinigungsgeräte, motorgetrieben,** (Nass-, Trockensauger, Teppich-reinigungsgeräte, Bodenpolier- und Bohnermaschinen, Dampf- und Hochdruckreiniger usw.)	10
5.12.06	**Telefonanlagen mit allen Nebenstellenendgeräten sowie Modems usw.**(auch Einzelgeräte, schnurlose Telefone, Fax- und Multifunktionsgeräte,Anrufbeantworter)	5
5.12.07	**Schreibtisch, Schreibtischcontainer** (gerade Ausführung oder winkelverkettet)	10
5.12.08	**Folienschweißgeräte**	8
5.12.09	**Klimageräte, mobil**	10
5.12.10	**Computer und Zubehör** (Hardware, Drucker usw.)	5
5.13	**Büro- und Geschäftsausstattung - Bestattungswesen mit aus der kameralistik übernommenen KLR**	
5.13.01	**Einrichtungsgegenstände/ Möbel, die nicht in den Festwerten enthalten sind** (Tische, Schränke, Spinde, Container, Stühle, Regale u. Regalschrankwände, Garderoben, Polstermöbel (die einer normalen Abnutzung unterliegen), Sitzbänke und -gruppen, Schließfachschränke, Theken, Betten / Ruheliegen usw.)	25
5.13.02	**Basaltsäulen**	100
5.13.03	**Poller**	30
5.13.04	**Müll- und Abfallbehälter**	20
5.13.05	**Müll- und Abfallbehälter,mobil** (z.B. für Multicar usw.)	10
5.13.06	**Sitzbänke im Außenbereich**	20
5.13.07	**Wasserzapfsäulen**	10
5.13.09	**Hochkreuz aus Basaltlava**	200
5.13.10	**Findling mit Beschriftung**	20
5.13.11	**Hängekreuz**	50
5.13.12	**Computer und Zubehör** (Hardware, Drucker usw.)	5
5.13.13	**Software** (z.B. WINFRIED usw.)	10

Stadt Niederkassel
Abschreibungstabelle

6.	**Fahrzeuge**	**Jahre**
6.01.01	**Anhänger** (Auwärter, Brenderup, Müller, Thule, Lemke usw.)	15
6.01.02	**Anhänger mit Maschinen und Geräten** (Streuanhänger, Kompressoren auf Anhängerfahrgestell, Trailer für Botte nach Zif. 6.15 usw.)	12
6.05	**Fahrzeuge** (Feuerwehrfahrzeuge, Dienstfahrzeuge)	20
6.06	**Hubwagen, Gerätewagen** Gabelstapler	8
6.07.01	**Kleintransporter** (Kastenwagen)	8
6.07.02	**Kleintransporter, Mannschaftstransporter, Pickups des Bauhofes** (z.B.Kastenwagen Fiat Fiorino,Fiat Doblo Cargo,Fiat Strada, Fiat Ducato, Mercedes-Benz Sprinter 211, 308 CDI, 410 D,Vito usw.)	10
6.08.01	**Rettungstransportwage (RTW)** (z. B. Fahrzeuge der DRK Rettungswache)	7
6.09	**Lastkraftwagen einschl. Streuautomat, Aufbau-Streumaschinen als Wechselaufbauten** (z.B. Schmidt Stratos, Epoke, Rauch usw.)	12
6.14.01	**Personenkraftwagen der Verwaltung** (Dienstwagen)	8
6.14.02	**Personenkraftwagen des Bauhofes** (z.B.Opel Vectra usw.)	10
6.15	**Rettungsboote** (offene Boote ohne Kajüte), Außenbordmotore, Schlauchboote	12
6.16	**Traktoren** (z.B.Holder, Ackerschlepper, Zugmaschinen usw.)	12

Lagebericht der Stadt Niederkassel
Stand: 31. Dezember 2008

Nach § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Stadt zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.
Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Nach § 48 GemHVO NRW ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird.
Der Lagebericht hat eine ausgewogene und umfassende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt zu enthalten.
Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt einzugehen; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.

1. Allgemeines

Nach den Erhebungen des Statistischen Landesamtes hatte die Stadt Niederkassel zum 1. Januar 2009 eine Einwohnerzahl von 37.205.

In interfraktionellen Beratungen zur Stadtentwicklung wurden folgende Ziele formuliert:

- Die Stadt Niederkassel plant einen maßvollen Zuwachs an Einwohnern/innen. Es gelten die Zielmarken 39.000 (2010) und 42.000 (2020).
- Sowohl qualitative als auch quantitative Wohnangebote sollen vorgehalten werden, wobei der Bedarf für kostengünstiges Wohnen durch den vorhandenen Baubestand weitgehend abgedeckt ist.
- Lückenbebauung und Bautätigkeiten im Rahmen bestehender Bebauungspläne sind durch die Stadt grundsätzlich nicht beeinflussbar.
  Die Stadt kann die Einwohnerentwicklung nur steuern über die Ausweisung neuer Baugebiete.
- Zur angestrebten Steigerung der Einwohnerzahl ist eine vorsichtige Planung von Neubaugebieten vorzunehmen unter Berücksichtigung von:
  - Baulückenschließungen
  - bestehenden Bebauungsplänen
  - Zentrumsbebauungen.
- Darüber hinaus ist die Ausweisung neuer Gewerbegebietsflächen zur Bereitstellung wohnortnaher Arbeitsplätze geplant.
- Zur Attraktivitätssteigerung der Stadt sollen Freizeitangebote verbessert werden, insbesondere im Bereich des Rheinufers Mondorf (Regionale 2010).
- Die Ortszentren sollen gestärkt werden, insbesondere durch verdichtete Bebauung in Form hochwertiger Gewerbeeinheiten und Mietwohnungen.
- Das Angebot von Pflegeplätzen und für altersgerechtes Wohnen soll verbessert werden.

2. Ertragslage der Stadt - Chancen und Risiken

Die Ertragslage der Stadt findet ihren Ausdruck in der Aufwands- und Ertragsstruktur.

Das (kamerale) Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2007 schloss im Verwaltungshaushalt mit einem Überschuss in Höhe von 4.275.152,17 € ab.

Der Haushaltsplan der Stadt für das Haushaltsjahr 2008 (als erster doppischer Haushalt) wies eine Unterdeckung in Höhe von 353.772,00 € aus. Diese wurde durch die Veranschlagung einer Entnahme aus der Ausgleichsrücklage ausgeglichen.

Neben den systemimmanenten Belastungen durch das neue Rechnungswesen ergaben sich in 2008 im Vergleich zum Haushaltsjahr 2007 insbesondere folgende Verschlechterungen:

- erhebliche Mehraufwendungen für Heimunterbringungen
- höhere Belastungen im Bereich der Kindertageseinrichtungen durch das Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz).
  Das Kinderbildungsgesetz ist zum 1. August 2008 in Kraft getreten.
- gestiegene Personalaufwendungen.
  Die höheren Personalaufwendungen waren insbesondere zurückzuführen auf die linearen Steigerungen auf der Grundlage der Ergebnisse der Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst sowie eine erhebliche Aufstockung des Personals im Bereich der Kindertageseinrichtungen.
  Die Zahl der im Haushaltsplan (Stellenplan) ausgewiesenen Stellen erhöhte sich von 309 im Haushaltsjahr 2007 auf 330,15 im Haushaltsjahr 2008.

Die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2008 weist eine Überdeckung in Höhe von 2.919.898,59 € aus.

Im Haushaltsvollzug haben sich folgende Verbesserungen ergeben:

- der Haushaltsansatz für die Gewerbesteuer wurde um 1.701.076,75 € übertroffen.
  Aufgrund der guten Wirtschaftslage waren hohe Abschlusszahlungen zu leisten.

- beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde mit 15.771.339,00 € ein Rekordergebnis erzielt (gute konjunkturelle Lage).
  Dies bedeutete gegenüber der Veranschlagung Mehrerträge in Höhe von 446.339,-- €.
  - durch die Auflösung von Rückstellungen ergaben sich Mehrerträge in Höhe von insgesamt 242.603,55 €.
    Diese waren insbesondere zurückzuführen auf:
    - die Bildung und Auflösung von Rückstellungen für städtische Flächen, die mit einem Erbbaurecht belastet sind.

- die Auflösung einer Rückstellung, die im Zusammenhang mit einem Rechtsstreit im Bereich der Jugendhilfe in der Eröffnungsbilanz gebildet wurde (Restbetrag).
  Aufgrund eines Urteils des Verwaltungsgerichts Köln waren die Zahlungsverpflichtungen der Stadt Niederkassel geringer als erwartet.
- die Auflösung nicht mehr benötigter Instandhaltungsrückstellungen. Die Instandhaltungsmaßnahmen konnten kostengünstiger abgewickelt werden, als bei der Bildung der Rückstellungen geschätzt.

- die Personalaufwendungen blieben mit 641.913,97 € unter dem Planansatz des Haushaltsplans 2008.
  Die Personalkosteneinsparungen sind zurückzuführen auf:
  - - die Nichtbesetzung bzw. (im Vergleich zur Veranschlagung) spätere Besetzung von Stellen
  - den Wegfall von Ansprüchen auf Entgeltfortzahlung im Krankheitsfall
  - die Inanspruchnahme von Elternzeit ohne entsprechende Nachbesetzung der Stellen
  - einen geringeren Aufwand für Pensionsrückstellungen nach aktualisierten Berechnungen der Rheinischen Versorgungskassen.

- die Aufwendungen für die Durchführung von Stadterneuerungsmaßnahmen waren geringer als erwartet.
  Die Durchführung der Maßnahmen "Ortskernsanierung Niederkassel" und „Neugestaltung Rheinufer Mondorf" verzögerten sich.
  Insgesamt ergaben sich Einsparungen (Aufwendungen abzüglich Erträge aus Landeszuwendungen) in Höhe von 116.500,-- €.

- wegen der guten Kassenlage konnten Mehrerträge aus Geldanlagen in Höhe von 161.037,95 € erzielt werden.

- bei den Darlehenszinsen (Kreditmarkt) ergaben sich in 2008 Einsparungen in Höhe von 140.228,12 €.
  Aus der Darlehensermächtigung in Höhe von 4.910.262,-- € wurden in 2008 wegen der guten Kassenlage keine Darlehen aufgenommen.

Ab dem Haushaltsjahr 2009 hat sich die Haushaltslage der Stadt drastisch verschlechtert.
Die Ergebnispläne der Jahre 2009 bis 2011 stellen sich wie folgt dar:

Haushaltsjahr	Haushaltsplan 2009	Haushaltsplan 2010	Haushaltsplan 2011 (Entwurf)
- 2009	./. 1.516.252 €	-	-
- 2010	./. 2.245.560 €	./. 7.620.066 €	-
- 2011	./. 879.352 €	./. 3.616.158 €	./. 5.488.112 €
- 2012	./. 144.504 €	./. 3.474.190 €	./. 5.685.852 €
- 2013	-	./. 3.396.251 €	./. 2.920.188 €
- 2014	-	-	./. 1.904.757 €

Die Finanzkrise der Kommunen in Nordrhein-Westfalen im Allgemeinen und der Stadt Niederkassel im Besonderen hat sich in den Jahren 2009 bis 2011 zusehends verfestigt.

Ursachen für diese Entwicklung sind:

- die Finanzmarkt- und Wirtschaftskrise

Die Haushaltsjahre 2009 und 2010 waren deutlich geprägt von der Finanzmarkt- und Wirtschaftskrise.
Mindererträge ergaben sich insbesondere beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, bei der Gewerbesteuer und bei den Schlüsselzuweisungen vom Land.

Trotz der konjunkturellen Erholung sind die Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt auch in 2011 nach wie vor deutlich.
Während sich die Entwicklung der Gewerbesteuer inzwischen wieder erfreulich darstellt, wird beim Aufkommen aus den Einkommensteueranteilen das Niveau des Vorkrisenjahres 2008 prognostisch erst in 2014 wieder erreicht.
Der Ansatz für das Haushaltsjahr 2011 liegt noch ca. 1.800.000,-- € unter dem Ergebnis für das Haushaltsjahr 2008.
Bedenklich ist in diesem Zusammenhang, dass selbst bei angenommenen Erträgen aus Einkommensteueranteilen in Höhe des Ergebnisses für das Jahr 2008 noch immer ein (konjunkturbereinigtes) Defizit von ca. 3.700.000,-- € bestünde.
Dies zeigt, dass das Defizit der Stadt nicht nur konjunkturell bedingt, sondern insbesondere struktureller Natur ist.

- die Steuerrechtsänderungen in den letzten Jahren

Jüngste Beispiele mit erheblichen Auswirkungen auf die kommunalen Finanzen sind:

-das Wachstumsbeschleunigungsgesetz (Erhöhung Kindergeld/Kinderfreibeträge, steuerliche Entlastung für Unternehmen, ermäßigter Umsatzsteuersatz für Beherbergungsleistungen)

-das Bürgerentlastungsgesetz (verbesserte steuerliche Abzugsfähigkeit der Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge).

- der bedarfsgerechte Aufbau von Kindergartenplätzen nach den Vorgaben des Kinderförderungsgesetzes sowie die Festlegung von Standards durch das Kinderbildungsgesetz

Am 26. September 2008 hat der Bundestag das Kinderförderungsgesetz beschlossen. Durch das Kinderförderungsgesetz wird ab dem 01. August 2013 ein Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für alle Kinder ab dem vollendeten 1. Lebensjahr eingeführt.

Für einen bedarfsgerechten Ausbau der Versorgung von Kindern unter 3 Jahren wurde bzw. wird die Erweiterung bestehender Kindertageseinrichtungen erforderlich.

Hinzu kommt, dass aufgrund des schlechten baulichen Zustands ein Abriss der vorhandenen Gebäude sowie die Neuerrichtung von Kindertageseinrichtungen notwendig werden.

Insgesamt werden bzw. wurden im Zeitraum von 2009 bis 2012 neun städtische Kindertageseinrichtungen erweitert oder neu errichtet (zusätzliche Betriebs- und Finanzierungskosten).

Die Personalaufwendungen im Bereich der Kindertageseinrichtungen sind im Zeitraum von 2008 bis 2011 um 1.365.000,-.- € gestiegen.

- steigende Jugendhilfeaufwendungen

Die Entwicklung der Vorjahre setzt sich fort.

Die Kosten für Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen sind alleine in 2011 (Haushaltsansatz) um 186.000,-- € gestiegen (höhere Fallzahlen sowie gestigene Pflegesätze).

Für Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen sind 85.000,-- € mehr aufzuwenden.

- die Kreisumlage

Der Rhein-Sieg-Kreis hat den Umlagesatz für die allgemeine Kreisumlage im Haushaltsjahr 2010 von 34,03 v. H. um 1,56 v.H. –Punkte auf 35,59 v.H. erhöht.

Für das Haushaltsjahr 2011 plant der Rhein-Sieg-Kreis eine Erhöhung von 35,59 v.H. um 1,1 v. H. –Punkte auf 36,69 v.H..

Zu beachten ist in diesem Zusammenhang, dass eine Übernahme der Kosten für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsunfähigkeit durch den Bund geplant ist.

Nach den Verhandlungen im SGB II-Vermittlungsverfahren ist von einer schrittweisen Übernahme dieser Aufwendungen durch den Bund auszugehen, und zwar

- 2012 zu 45 v. H.
- 2013 zu 75 v. H.
- 2014 zu 100 v. H.

Der Rhein-Sieg-Kreis wird hierdurch (ab 2014) um jährlich über 16.000.000,-- € entlastet.
Es wird darauf hinzuwirken sein, dass diese Entlastung an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden weitergegeben und nicht zur Reduzierung der Unterdeckungen im Kreishaushalt herangezogen wird.

Als weitere Risiken sind zu nennen:

- die geplanten strukturellen Änderungen im Gemeindefinanzierungsgesetz

Für das Jahr 2011 sind Grunddatenanpassungen im Gemeindefinanzierungsgesetz vorgesehen.
Demzufolge werden die Schlüsselzuweisungen der Stadt in 2011 um ca. 2.000.000,-- € geringer sein, als die Einnahmeerwartung in der Finanzplanung des Haushaltsjahres 2010 für das Jahr 2011.
Die Reform des Finanzausgleichssystems sollte ursprünglich erst im Gemeindefinanzierungsgesetz für das Jahr 2012 umgesetzt werden.
Das Land plant seit Jahren eine Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs. Zu diesem Zweck hat das Institut für Wirtschaftsforschung München (ifo) ein Gutachten erstellt.
Die Reformvorschläge wurden in der „ifo-Kommission“ erarbeitet.
Nunmehr plant das Land, einzelne Elemente aus den Reformvorschlägen für die Ermittlung der Schlüsselzuweisungen (stärkere Gewichtung des Soziallastenansatzes, Erhöhung der fiktiven Hebesätze) bereits im Gemeindefinanzierungsgesetz 2011 zu berücksichtigen.
Hierbei hat insbesondere die geplante Erhöhung des Gewichtungsfaktors des Soziallastenansatzes von 3,9 auf 9,6 eine erhebliche Umverteilungswirkung von den kreisangehörigen Gemeinden in den kreisfreien Raum.
Hintergrund der Erhöhung des Soziallastenansatzes ist, dass nach Einschätzung des Landes bzw. nach den Ergebnissen des ifo-Gutachtens die Aufwendungen der Kommunen für soziale Leistungen bei der Ermittlung der Schlüsselzuweisungen nicht hinreichend Berücksichtigung finden.
Hierbei wird allerdings übersehen, dass die sozialen Leistungen bereits in die Ermittlung des Hauptansatzes Eingang finden und insofern doppelt berücksichtigt werden.
Eine Anhebung des Soziallastenansatzes wäre vor diesem Hintergrund nur vertretbar, wenn gleichzeitig die Spreizung der Hauptansatzstaffel deutlich abgeflacht würde.
Außerdem ist zu kritisieren, dass die tatsächlichen sozialen Lasten der Kommunen durch den Soziallastenansatz nur unzureichend abgebildet werden.
Nach den Regelungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes wird der Soziallastenansatz bestimmt durch die Zahl der Bedarfsgemeinschaften nach dem SGB II.
Die sozialen Aufwendungen in den Kommunen werden allerdings neben den Kosten der Unterkunft für Langzeitarbeitslose insbesondere geprägt durch Eingliederungsleistungen für Behinderte, die Hilfe zur Pflege, die Grundsicherung im Alter und die Jugendhilfe.

Außerdem bleibt unberücksichtigt, dass die Aufwendungen nach dem SGB II zunächst auf Kreisebene entstehen und die Verteilung der Soziallasten auf die kreisangehörigen Städte und Gemeinden nach anderen Kriterien (Kreisumlage) erfolgt. Ein Zusammenhang zwischen den Bedarfsgemeinschaften nach SGB II und der Finanzierung sozialer Lasten auf Ebene der Städte und Gemeinden besteht insofern nicht, bzw. nur in geringem Umfang.

Die Erhöhung des Soziallastenansatzes trifft die Stadt Niederkassel wegen ihrer vergleichsweise guten Sozialstruktur überproportional hart.
Im Haushaltsjahr 2012 ist innerhalb der Reform des Finanzausgleichssystems eine weitere Anhebung des Soziallastenansatzes vom Faktor 9,6 auf den Faktor 15,3 geplant.
Diese Anhebung würde für die Stadt Niederkassel weitere erhebliche Einbußen bei den Schlüsselzuweisungen nach sich ziehen.

- **Zahlungsverpflichtungen aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz**
  Nach einer Entscheidung des Verfassungsgerichtshofes NRW vom 11. Dezember 2007 ist das Land verpflichtet, Überzahlungen bei den kommunalen Solidarbeiträgen zu den Lasten der Deutschen Einheit auszugleichen.
  Das Land hat versucht, auf der Grundlage eines Gutachtens („Lenk“-Gutachen) den Nachweis zu führen, dass nicht nur keine Überzahlungen , sondern sogar Unterzahlungen der Kommunen bei der Finanzierung der Solidarlasten entstanden sind bzw. entstehen.
  Das Land stützt sich dabei auf fragwürdige hypothetische Ansprüche im Länderfinanzausgleich, die – nach Einschätzung des Landes – ohne die „Deutsche Einheit“ entstanden wären.
  Auf dieser Grundlage hat das Land das Einheitslastenabrechnungsgesetz 2010 verabschiedet.
  Gegen dieses Gesetz bzw. die darin geregelte Methodik der Berechnung der Einheitslasten bestehen erhebliche rechtliche Bedenken.
  Zahlreiche Städte und Gemeinden in Nordrhein-Westfalen haben –vertreten durch die kommunalen Spitzenverbände- im Februar 2011 Verfassungsbeschwerde gegen das Einheitslastenabrechnungsgesetz eingelegt, um die Verfassungsmäßigkeit dieses Gesetzes klären zu lassen.
  Die Landesregierung hat zugesagt, etwaige Forderungen gegen die Kommunen aus der Abrechnung der Einheitslasten bis zur Entscheidung des Verfassungsgerichtshofs zu stunden.
  Eine gesicherte Aussage zu Erstattungsansprüchen oder Zahlungsverpflichtungen der Stadt kann zur Zeit noch nicht getroffen werden.

Eine nachhaltige Konsolidierung der städtischen Finanzen erscheint nur noch in der Kombination:

- einer umfassenden Gemeindefinanzreform
- einer Konjunkturerholung
- eigener Konsolidierungsbemühungen/Konsolidierungserfolge der Stadt

möglich.

3. Finanzlage der Stadt

Die Stadt verfügte in 2008 über eine solide Kassenlage.
In der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2008 waren liquide Mittel mit 3.939.221,71 € ausgewiesen (saldierter Betrag auf der Aktiv- und der Passivseite der Bilanz).
Es handelt sich hierbei um den Barbestand der Stadtkasse, die Guthaben auf den Kontokorrent- und Festgeldkonten der Stadt, Sparbücher für Mietkautionen sowie um gewährte Handgeldvorschüsse.

Darüber hinaus ist zu beachten, dass die Stadt in der Eröffnungsbilanz im Saldo eine Forderung gegenüber ihrem Sondervermögen (Werke) in Höhe von 2.298.981,87 € auswies.

Zum Stichtag 1. Januar 2008 belief sich der Kassenbestand für das Abwasserwerk auf ./. 2.573.914,69 €; für die Stadtwerke ergab sich ein Guthaben (Verbindlichkeit) in Höhe von 274.932,82 €.
Es handelte sich hierbei im Grunde um Kredite zur Liquiditätssicherung, deren Tilgung die Kassenlage der Stadt in 2008 weiter verbessert hat.
Unter Berücksichtigung dieser Mittel war von einem Kassenbestand in Höhe von 6.238.203,58 € zum 01.01.2008 auszugehen.

Zum 31.12.2008 belief sich der Kassenbestand auf 8.391.648,67 €.
Der verbesserte Kassenbestand war auf die gute Ertragslage der Stadt im Haushaltsjahr 2008 zurückzuführen (siehe hierzu die Ausführungen unter Punkt 2 dieses Berichts).

Nach den Gesamtfinanzplänen für die Haushaltsjahre 2009 bis 2011 entwickelt/e sich die Liquidität im Planungszeitraum wie folgt:

Haushaltsjahr	Haushaltsplan 2009	Haushaltsplan 2010	Haushaltsplan 2011 (Entwurf)
- 2009	+ 947.741,-- €	-	-
- 2010	./. 1.111.850,-- €	./. 8.110.217,-- €	-
- 2011	+ 1.054.624,-- €	./. 2.933.931,-- €	./.5.217.531,--€
- 2012	+ 2.640.340,--	./. 2.000.913,-- €	./.5.150.852,--€
- 2013	-	./. 1.749.945,-- €	+ 59.215,--€
- 2014	-	-	./. 147.811,--€

Hierbei wird unterstellt, dass in Höhe der Differenz der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit eine Finanzierung durch Darlehensaufnahmen erfolgt.
Der Kassenbestand belief sich zum 01.01.2011 tatsächlich auf 11.721.755,16 €.

Nach der Finanzplanung im Haushaltsplan 2011 ergeben sich bezüglich der liquiden Mittel im Zeitraum von 2011 bis 2014 insgesamt Verschlechterungen in Höhe von 10.456.979,-- €.
Die Kassenliquidität ist damit prognostisch bis zum Jahr 2014 gesichert.

Die Gründe für die Verschlechterung der Liquiditätsentwicklung von 2011 bis 2014 sind detailliert unter Punkt 2 dieses Berichtes „Ertragslage der Stadt“ dargestellt.

4. Vermögens- und Schuldenlage der Stadt

Zur Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage wird zunächst die Eigenkapitalquote ermittelt.
Das Innenministerium hat zur Analyse kommunaler Haushalte ein sogenanntes NKF-Kennzahlenset entwickelt.
Danach wird differenziert zwischen einer Eigenkapitalquote 1 und einer Eigenkapitalquote 2.

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.
Die Eigenkapitalquote kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.
Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

Die Ermittlung stellt sich wie folgt dar:

Eigenkapitalquote 1

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{95.579.951{,}17\ € \times 100}{282.760.275{,}99\ €} = 33{,}80\ \text{v.H.}$$

(1.1.2008 = 33,43 v.H.)

Eigenkapitalquote 2

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}} =$$

$$\frac{207.729.369{,}91\ € \times 100}{282.760.275{,}99\ €} = 73{,}46\ \text{v.H.}$$

(1.1.2008 = 73,68 v.H.)

Bei der Bewertung der Eigenkapitalquote ist allerdings zu beachten, dass das auf der Aktivseite der Bilanz dargestellte Vermögen der Stadt weitestgehend nicht disponibel ist. Dies wird auch durch die Kennzahl „Anlagenintensität“ belegt.

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.

Anlagenintensität

Anlagevermögen x 100	=	265.255.573,99 € x 100	= 93,81 v.H.
Bilanzsumme		282.760.275,99 €	(1.1.2008 95,76 v.H.)

Das Eigenkapital gliederte sich in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 wie folgt:

-	Allgemeine Rücklage	=	81.372.485,84 €
-	Sonderrücklagen	=	0,00 €
-	Ausgleichsrücklage	=	10.770.958,61 €
	insgesamt	=	92.143.444,45 €

Die Ausgleichsrücklage ist nach § 75 Abs. 3 GO NRW als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen.
Sie kann in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, jedoch höchstens bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen.
Die Höhe der Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen bemisst sich nach dem Durchschnitt der 3 Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanz-stichtag vorangehen.

Nach dieser Bestimmung war für die Stadt Niederkassel die Ausgleichs-rücklage nach der Höhe der jährlichen Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen zu berechnen.
Auf dieser Grundlage ergab sich – wie bereits dargestellt – eine zu bilanzierende Ausgleichsrücklage in Höhe von 10.770.958,61 € (1/3 der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen nach dem Durchschnitt der Ist-Einnahmen im Zeitraum von 2005 bis 2007).

Das Haushaltsjahr 2008 schloss – wie bereits dargestellt – mit einem Überschuss in Höhe von 2.919.898,59 € ab.
Dieser Betrag ist der allgemeinen Rücklage zuzuführen, da nach § 75 Abs. 3 GO NRW eine Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage nur zulässig ist, soweit ihr Bestand nicht den in der Eröffnungsbilanz zulässigen Betrag erreicht hat.
Das Eigenkapital stellt sich zum 31.12.2008 wie folgt dar:

-	Allgemeine Rücklage*	=	84.808.992,56 €
-	(davon Deckungsrücklage	131.635,89 €)	
-	Ausgleichsrücklage	=	10.770.958,61 €
	insgesamt =		95.579.951,17 €

* einschließlich Jahresüberschuss 2008 sowie der Berichtigung von Wertansätzen nach § 57 GemHVO NRW (siehe hierzu die differenzierten Angaben im Anhang).

In der Haushaltssatzung 2009 war eine Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplans in Höhe von 1.516.252,-- € vorgesehen.
Nach der Haushaltsentwicklung im Jahr 2009 ist davon auszugehen, dass die geplante Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage im Rahmen des Jahresabschlusses nicht erforderlich sein wird.
Mithin wird die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2010 voraussichtlich mit dem Maximalbetrag von 10.770.958,61 € ausgestattet sein.
In der Haushaltssatzung 2010 war eine Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnisplanes in Höhe von 7.620.066,-- € vorgesehen. Nach der Haushaltsentwicklung wird davon ausgegangen, dass sich die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage auf ca. 3.000.000,-- € vermindern wird.
Diese Verbesserung ist insbesondere auf die Konjunkturerholung (Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und den Einkommensteueranteilen) sowie auf höhere Schlüsselzuweisungen durch die Verbreiterung der Verbundgrundlagen im Gemeindefinanzierungsgesetz (Wegfall des Konsolidierungsbeitrages der Kommunen zum Landeshaushalt sowie Beteiligung der Kommunen am 4/7-Anteil des Aufkommens aus der Grunderwerbssteuer) zurückzuführen.

Zum 01.01.2011 wird daher von einem Stand der Ausgleichsrücklage in Höhe von 7.770.958,61 € ausgegangen.
Die Ausgleichsrücklage wird nach der Haushaltsplanung im Jahr 2011 mit einem Betrag von 5.488.112,-- € in Anspruch genommen. Auch in den Haushaltsjahren 2012 – 2014 ist von einer Inanspruchnahme des Eigenkapitals auszugehen.

Das Eigenkapital entwickelt sich nach den Plandaten wie folgt:

- 2011 = ./. 5.488.112,-- €
- 2012 = ./. 5.685.852,-- €
- 2013 = ./. 2.920.188,-- €
- 2014 = ./. 1.904.757,-- €

Die Ausgleichsrücklage wird nach der Finanzplanung damit im Haushaltsjahr 2012 aufgezehrt sein.
Das Eigenkapital (die allgemeine Rücklage) vermindert sich nach der Finanzplanung bis zum Ende des Haushaltsjahres 2014 auf 76.581.042,17 €.
Die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes besteht im Haushaltsjahr 2011 voraussichtlich nicht, da die Schwellenwerte nach § 76 Abs. 1 GO nach heutigem Stand nicht überschritten werden.

Die größte Investitionsmaßnahme der Stadt im Haushaltsjahr 2008 war das Sportzentrum Süd.
Die Stadt Niederkassel hat diese Maßnahme auf der Grundlage eines sogenannten PPP-Modells (Public-Private-Partnership) durchgeführt.
Der Bau und die Projektfinanzierung wurden durch einen privaten Investor übernommen. Die Finanzierung durch die Stadt erfolgt durch jährlich zu zahlende Nutzungsentgelte. Die Gesamtinvestitionssumme belief sich auf ca. 5.500.000,-- €.

Die Kreditverbindlichkeiten der Stadt beliefen sich zum 01.01.2008 auf 37.827.558,76 €. Die Tilgungsleistungen beliefen sich im Haushaltsjahr 2008 auf 1.730.798,45 €. Neue Darlehen wurden in 2008 nicht aufgenommen. Damit verminderten sich die Darlehensverbindlichkeiten zum 31.12.2008 auf 36.096.760,31 €.
Hinzuzurechnen sind Verbindlichkeiten der Stadt aus einem kreditähnlichen Rechtsgeschäft (Finanzierung des Sportzentrums Süd durch einen PPP-Vertrag) in Höhe von 4.819.471,-- €.
Damit ergab sich eine Gesamtsumme der Darlehensverbindlichkeiten (einschließlich des kreditähnlichen Rechtsgeschäftes) zum 31.12.2008 in Höhe von 40.916.231,31 €.

5. Besetzung Verwaltungsvorstand / Rat

Nach § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes Angaben zur Besetzung des Verwaltungsvorstandes und des Rates zu machen.

5.1 Dem Verwaltungsvorstand gehörten an:

Name	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften
Esser, Walter	Bürgermeister (bis zum 20. Oktober 2009)	Mitglied im Kommunalbeirat der RWE Mitglied im Regionalbeirat Köln des Gemeindeversicherungsverbandes Mitglied im Verwaltungsbeirat der rhenag Rheinische Energie AG Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel Mitglied der Gruppenversammlung des kommunalen Arbeitgeberverbandes Nordrhein-Westfalen Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg
Esch, Helmut	Erster Beigeordneter	Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Gemeinsame kommunale Datenverarbeitung Rhein-Sieg-Oberberg“ Geschäftsführer der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel Mitglied der Mitgliederversammlung der Hochwassernotgemeinschaft Rhein Mitglied der Mitgliederversammlung bei der Abwassertechnischen Vereinigung Mitglied im Regionalbeirat der Kreissparkasse Köln

Schlösser-Macke, Mechthild	Beigeordnete	Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Troisdorf und Niederkassel Geschäftsführerin der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel Mitglied der Mitgliederversammlung der Forstbetriebsgemeinschaft Rhein-Sieg Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg
Steeg, Bernd	Kämmerer	---

5.2 Dem Rat gehörten an:

Name	**Ausgeübter Beruf**	**Mitgliedschaften**
Bonsels, Paul	Rentner	---
Geus, Karl-Rudolf	Rentner	Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH
Kitz, Marcus	Bankkaufmann	Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes Mitglied des Regionalbeirates der KSK Köln Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH
Konopka, Karl-Josef	Verwaltungsfachwirt	---
Kurth, Karl-Heinz	Polizeibeamter i. R.	---
Kurth, Rosel	Einzelhandelskauffrau	---
Lülsdorf, Hans-Dieter	Maschinenschlosser	---

Mauel, Josef	Personalleiter, kaufm. Angestellter	Mitglied der Gruppenversammlung des kommunalen Arbeitgeberverbandes Nordrhein-Westfalen (KAV NW)
Pestel, Nico	Student	---
Pohl, Anthony	Dipl.-Betriebswirt	---
Robert, Stefan	Dipl.-Betriebswirt	---
Seemayer, Hildegard	Angestellte (Bankkauffrau)	---
Schäferhoff, Josef	Selbstständiger Kaufmann	Mitglied der Gesellschafterversammlung der RSAG Siegburg Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH Mitglied der Mitgliederversammlung der Forstbetriebsgemeinschaft Rhein-Sieg Mitglied der Mitgliederversammlung der Hochwassernotgemeinschaft Rhein e.V. Forstbetriebsgemeinschaft Rhein-Sieg Mitglied der Jagdgenossenschaft Niederkassel
Tetteroo-Kroll, Christel	Sachbearbeiterin, kaufm. Angestellte	Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Troisdorf und Niederkassel
Umschlag, Hans-Peter	Bauleiter	Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gemeinnützigen Wohnungsgesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH
Vehreschild, Stephan	Technischer Aufsichtsbeamter	Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Troisdorf und Niederkassel Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH
Vetterick, Hans-Jürgen	Soldat a.D.	---

von Hänisch, Joachim	Pensionär	Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
Weiler, Alfons	Selbstständiger Baustatiker	Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH Mitglied der Mitgliederversammlung des Geschichts- und Altertumsvereins für Siegburg und den Rhein-Sieg-Kreis e.V.
Wicht, Hartmut	Hotelkaufmann i. R.	Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes Mitglied der Mitgliederversammlung der Vereinigung Deutscher Gewässerschutz e.V.
Auer, Detlef	Beamter im mittleren feuerwehrtechn. Dienst	---
Engelhardt, Edgar	Lehrer	---
Hunger, Volker	Rentner	---
Krüger, Reinhold	Sozialberater	---
Plum, Helmut	Dipl.-Verwaltungswirt	---
Reusch, Friedrich	Dipl.-Ökonom	Mitglied der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Troisdorf und Niederkassel Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH Mitglied des Regionalbeirates der KSK Köln
Sauerhöfer, Werner	Referent für Öffentlichkeitsarbeit	---

Schulz, Jürgen	Rentner	Mitglied des Aufsichtsrates der Rhein-Sieg-Verkehrsgesellschaft mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Rhein-Sieg-Verkehrsgesellschaft mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Bus- und Bahn-Verkehrsgesellschaft des Rhein-Sieg-Kreises mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Rechtsrheinischen Busverkehrsgesellschaft mbH Mitglied des Aufsichtsrates der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH
Tilgner, Peter	Pensionär	Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel mbH
Burger, Harald	Lehrer i. R.	Mitglied des Regionalbeirates der KSK Köln
Döpper, Hans-Georg	Steuerberater	---
Wagner, Rüdiger	Beigeordneter der Stadt Bonn	---
Wickel, Anette	Hausfrau	---
Plies, Karl-Heinz	Erzieher	---
Schlüter, Barbara	Lehrerin	---
Vollmer, Tonino Franco	Erzieher	---
Wagener, Gerhilda	Lerntherapeutin	---
Müller, Elisabeth	Rentnerin	---

Niederkassel, den 25.03.2011

Aufgestellt :	Bestätigt:
gez. Bernd Steeg, Kämmerer	gez. Stephan Vehreschild, Bürgermeister

Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

Rechtliche Verhältnisse

Die Stadt Niederkassel ist eine Gebietskörperschaft des öffentlichen Rechts. Die Stadt Niederkassel ist nach § 2 GO NRW ausschließliche und eigenverantwortliche Trägerin der öffentlichen Verwaltung.

Die Stadt Niederkassel regelt ihre Angelegenheiten durch Satzung (§ 7 GO NRW).

Die nach § 7 Abs. 3 GO NRW erforderliche Hauptsatzung vom 22. Dezember 1999 gilt in der Fassung vom 12. Dezember 2008.

Die Stadt Niederkassel hat mehr als 37.000 Einwohner und ist eine kreisangehörige Gemeinde. Zuständig für die Stadt Niederkassel ist der Rhein-Sieg-Kreis. Die Stadt Niederkassel ist Mittelzentrum.

Die **Organe** der Stadt sind der Rat der Stadt Niederkassel und der Bürgermeister.

Bürgermeister der Stadt Niederkassel war bis zum 20. Oktober 2009 Herr Walter Esser. Er wurde erstmals im September 1999 zum hauptamtlichen Bürgermeister gewählt. Er war verantwortlich für die Leitung und Beaufsichtigung des Geschäftsgangs der gesamten Verwaltung. Er leitete und verteilte die Geschäfte der Stadt in Rechts- und Verwaltungsgeschäften. Seit dem 20. Oktober 2009 ist Stephan Vehreschild Bürgermeister der Stadt Niederkassel.

Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters ist der Erste Beigeordnete Helmut Esch.

Kämmerer ist Bernd Steeg.

Die Organisationsstruktur der Stadtverwaltung ist dem nachfolgenden Organigramm zu entnehmen:

Verwaltungsgliederungs- und Dezernatsverteilungsplan der Stadt Niederkassel

Bürgermeister Esser
Vertr.: I. Beigeordneter Esch

Dezernat I
Bürgermeister Esser
Vertr.: I. Beigeordneter Esch

FB 2 Finanzen
StVerwD Steeg
Stellv. StARin Herkenrath

FB 6 Schule, Sport, Kultur
Bürgermeister- u. Ratsbüro
Öffentlichkeitsarbeit
StOVerwR Busch
Stellv. StAR Krieger

Gleichstellungsbeauftragte
VAe Coché

Dezernat II
I. Beigeordneter Esch
Vertr.: Beigeordnete Schlösser-Macke

FB 7 Liegenschaftswesen, Gebäudewirtschaft, Tiefbau/Bauhof
StOVerwR Höhn
Stellv. StARin Weidenbrück

FB 8 Bauaufsicht, Stadtplanung, Umwelt
StOBauR Bertram
Stellv. VAe Negendank

Dezernat III
Beigeordnete
Frau Schlösser-Macke
Vertr.: Bürgermeister Esser

FB 1 Zentrale Dienste
VA Buhrandt
Stellv. StARin Dölger

FB 3 Bürger-, Ordnungs- und Standesamt
StOVerwR W. Schneider
Stellv. StARin Heimann

FB 4 Soziales
VA Buhrandt
Stellv. StAR Zansinger

FB 5 Jugend
StOVerwR Stauch
Stellv. VA Simon

FB 9 Wirtschaftliche Unternehmen

Stadtwerke/Abwasserwerk
Werkleiter:
I. Beigeordneter Esch
Kaufmännische Leitung:
Dipl.Kfm Peters
Technische Leitung:
Dipl.-Ing. Mohn

Stadtentwicklungsgesellschaft mbH (SEG)
Geschäftsführer/in:
F. Haverkamp
I. Beigeordneter Esch
Beigeo. Schlösser-Macke

Stand: 2008

Für die Erledigung der kommunalen Aufgaben hat die Stadt Niederkassel folgende **Ausschüsse** gebildet:

- Haupt-, Finanz- und Beschwerdeausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Jugendhilfeausschuss
- Bauausschuss
- Wahlausschuss
- Wahlprüfungsausschuss
- Ausschuss für wirtschaftliche Unternehmen
- Ausschuss für Schule, Kultur, Sport und Soziales
- Umwelt-, Verkehrs- und Planungsausschuss
- Integrationsausschuss

Gemäß § 1 Abs. 1 NKFEG NRW sind Gemeinden ab spätestens 1. Januar 2009 verpflichtet, von der kameralen Buchführung auf die doppelte Buchführung umzustellen. Gemäß § 1 Abs. 2 NKFEG NRW können Gemeinden ihre Buchführung auch vorzeitig umstellen. Die Stadt Niederkassel hat eine vorzeitige Umstellung zum 1. Januar 2008 durchgeführt.

Gemäß § 31 GemHVO sind für die Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Finanzbuchhaltung, unter besonderer Berücksichtigung des Umgangs mit Zahlungsmitteln sowie die Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen, Dienstvorschriften zu erlassen. Diese sind dem Rat der Stadt Niederkassel zur Kenntnis zu geben. Die Stadt hat eine entsprechende Dienstvereinbarung am 20. August 2009 erlassen. Der Rat hat von dieser Dienstanweisung am 8. Oktober 2009 Kenntnis genommen.

Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Stadt Niederkassel hat die von ihr erlassenen Satzungen (Ortsrecht) auf ihrer Internetseite veröffentlicht. Satzungen wurden auf folgenden Fachgebieten erlassen:

- Allgemeine Verwaltung
- Finanz- und Steuerwesen
- Schul- und Kulturwesen
- Sozial- und Gesundheitswesen
- Sozialverwaltung
- Bauwesen
- Wirtschaftliche Unternehmungen
- öffentliche Einrichtungen
- sonstige Vorschriften

Zudem hat die Stadt Niederkassel zahlreiche Verträge abgeschlossen. Es bestanden im Jahr 2008 folgende wesentliche **Verträge**:

- ÖPP-Vertrag mit der Sport StadiaNet GmbH, Düsseldorf vom 7. November 2007
- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Köln zur Realisierung des Retentionsraums „Langeler Bogen“ vom 2. Dezember 1998
- Vertrag über energiewirtschaftliche Zusammenarbeit (Gas-Konzessionsvertrag) mit der rhenag Rheinische Energie Aktiengesellschaft vom 4. Juli 2002
- Konzessionsvertrag mit der RWE Energie Aktiengesellschaft, Essen für elektrische Energie vom 12. Juli 1993
- Konzessionsvertrag mit den Stadtwerken Niederkassel über Wasserlieferungen vom 18. Dezember 1996

Die Stadt Niederkassel ist Mitglied in folgenden **Zweckverbänden:**

- Volkshochschulzweckverband Troisdorf/Niederkassel
- Civitec, Zweckverband kommunale Informationsverarbeitung

Die Stadt Niederkassel hält Anteile als **Wertpapiere** an folgenden Unternehmen:

- Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft (GWG)
- Stadtbahngesellschaft i. L.

Sonstige Ausleihungen

- VR-Bank Rhein-Sieg

Anteile an verbundenen Unternehmen:

- Stadtentwicklungsgesellschaft (SEG)

Sondervermögen:

- Stadtwerke Niederkassel
- Abwasserwerk der Stadt Niederkassel

Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt ist als Träger hoheitlicher Aufgaben grundsätzlich nicht steuerpflichtig.

Nur soweit ein Betrieb gewerblicher Art im Sinne des § 4 KStG vorliegt, unterliegt dieser der Steuerpflicht.

Die Stadt Niederkassel unterhält das Hallenbad als Betrieb gewerblicher Art. Der Betrieb gewerblicher Art wird beim Finanzamt Siegburg unter der Steuer-Nummer 220/5989/0520 geführt.

Die Veranlagung der Körperschaft- und Umsatzsteuer ist bis einschließlich 2008 erfolgt.

Analysierende Darstellungen — Kennzahlen mit Jahresübersicht

Es lassen sich ausgewählte Eckdaten und Kennzahlen wie folgt darstellen:

Haushaltsjahr		2008	-
Ordentliche Erträge	TEUR	55.208	-
Steuern und ähnliche Abgaben	TEUR	28.723	-
Steuerertragsquote[1)]	%	52,0	-
Ordentliche Aufwendungen	TEUR	52.118	-
Transferaufwendungen	TEUR	20.501	-
Transferaufwandsquote 1[2)]	%	37,1	-
Transferaufwandsquote 2[3)]	%	39,3	-
Personalaufwendungen	TEUR	13.730	-
Personalaufwandsquote	%	26,3	-
Bilanzielle Abschreibungen	TEUR	6.004	-
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	TEUR	3.090	-
Finanzergebnis	TEUR	-170	-
Jahresergebnis	TEUR	2.920	-
Bilanzstichtag		31.12.2008	1.1.2008
Bilanzsumme	TEUR	282.760	275.625
Anlagevermögen	TEUR	265.255	263.928
Anlagenintensität	%	93,8	95,8
Umlaufvermögen	TEUR	17.276	11.499
Eigenkapital	TEUR	95.580	92.143
Eigenkapitalquote	%	33,8	33,4
Sonderposten	TEUR	112.256	111.012
Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten	%	73,5	73,7
Rückstellungen	TEUR	24.815	23.982
Verbindlichkeiten	TEUR	46.838	45.312
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	TEUR	3.271	3.176
Verschuldungsgrad	%	34,5	34,1
Anlagendeckungsgrad I	%	78,4	77,0
Haushaltsjahr		2008	-
Mittelzufluss/-abfluss aus			
laufender Verwaltungstätigkeit	TEUR	4.385	-
Investitionstätigkeit	TEUR	-422	-
Finanzierungstätigkeit	TEUR	422	-
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	TEUR	8.392	-

1) Die Steuerertragsquote gibt den Anteil der direkten Gemeindesteuern (im Wesentlichen Gewerbesteuer, Grundsteuer A und B) an den ordentlichen Erträgen an.

2) Die Transferaufwandsquote 1 gibt den Anteil der von der Gemeinde im Wesentlichen nicht beeinflussbaren Transferaufwendungen in Bezug zu den ordentlichen Erträgen an.

3) Die Transferaufwandsquote 2 gibt den Anteil der Transferaufwendungen in Bezug zu den ordentlichen Aufwendungen an.

Ertragslage

Aus den Zahlen der Gesamtergebnisrechnung (Anlage I, Seite 2) haben wir folgende wirtschaftliche Erfolgsrechnung entwickelt und den Ansätzen aus dem Haushaltsplan 2008 gegenüber gestellt:

	PLAN 2008		IST 2008		Veränderung in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Steuern und ähnliche Abgaben	26.538	50,8	28.723	52,0	2.185	+8,2
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.519	31,6	16.586	30,0	67	+0,4
Sonstige Transferaufwendungen	242	0,5	262	0,5	20	+8,3
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.494	8,6	4.822	8,7	328	+7,3
Privatrechtliche Leistungsentgelte	645	1,2	668	1,2	23	+3,6
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.577	3,0	1.406	2,6	-171	-10,8
Sonstige ordentliche Erträge	2.266	4,3	2.709	4,9	443	+19,5
Aktivierte Eigenleistungen	5	0,0	32	0,1	27	+540,0
Ordentliche Erträge	52.286	100,0	55.208	100,0	2.922	+5,6
Personalaufwendungen	14.371	27,5	13.730	24,9	-641	-4,5
Versorgungsaufwendungen	613	1,2	562	1,0	-51	-8,3
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.459	16,2	8.477	15,4	18	+0,2
Bilanzielle Abschreibungen	5.738	11,0	6.004	10,9	266	+4,6
Transferaufwendungen	20.342	38,9	20.501	37,1	159	+0,8
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.858	5,4	2.844	5,1	-14	-0,5
Ordentliche Aufwendungen	52.381	100,2	52.118	94,4	-263	-0,5
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-95	-0,2	3.090	5,6	3.185	+3.352,6
Finanzergebnis	-259	-0,5	-170	-0,3	89	+34,4
Ordentliches Ergebnis = Jahresergebnis	-354	-0,7	2.920	5,3	3.274	-924,9

Die Steuern und ähnliche Abgaben resultieren aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (TEUR 15.771), der Gewerbesteuer (TEUR 6.201), der Grundsteuer B (TEUR 4.436) und Übrigen (TEUR 2.315). Der Haushaltsansatz wurde um TEUR 2.185 übertroffen, was im Wesentlichen an Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer in Höhe von TEUR 1.701 lag.

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen betreffen im Wesentlichen die Schlüsselzuwendungen vom Land in Höhe von TEUR 10.091, Landeszuweisungen für Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen in Höhe von TEUR 2.211 sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von TEUR 1.584.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betreffen Benutzungsgebühren aus den Gebührenhaushalten in Höhe von TEUR 3.405 und Erträge aus der Auflösung von Beiträgen nach KAG und BauGB in Höhe von TEUR 1.417.

Die Personalaufwendungen lagen in Höhe von TEUR 641 unterhalb des Planansatzes. Dies ist im Wesentlichen auf eine Nichtbesetzung von Stellen im Vergleich zum Stellenplan zurückzuführen.

Die größten Anteile an den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Kosten der Stadt für die Straßenentwässerung in Höhe von TEUR 1.536 und die laufende Gebäudeunterhaltung in Höhe von TEUR 1.106.

Die Transferaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Kreisumlage in Höhe von TEUR 11.621 und die Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten freier Träger in Höhe von TEUR 2.297

Ergebnisentwicklung laut Haushaltsplan 2008

Die im Haushaltsplan 2008 geplanten Ergebnisse für die doppischen Haushaltsjahre 2008 bis 2011 zeigt die folgende Tabelle:

Planung Ergebnis lt. HH-Plan 2008	**2008 TEUR**	**2009 TEUR**	**2010 TEUR**	**2011 TEUR**
ordentliche Erträge	52.286	52.269	53.405	55.181
ordentliche Aufwendungen	-52.382	-52.069	-52.557	-53.524
laufendes Verwaltungsergebnis	**-96**	**200**	**848**	**1.657**
Finanzergebnis	-258	-857	-822	-796
ordentliches Ergebnis	**-354**	**-657**	**26**	**861**
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	**-354**	**-657**	**26**	**861**

Für 2008 und 2009 sind die Planergebnisse laut Haushaltsplan 2008 negativ. Das tatsächliche Ergebnis 2008 war hingegen mit TEUR 2.920 positiv. Des Weiteren zeigen die Planungen der Haushalte 2009 bis 2011 (Entwurf), dass die Entwicklung der Jahre 2009 bis 2011 deutlich schlechter verlaufen werden. So ist damit zu rechnen, dass die Ausgleichsrücklage in Höhe von TEUR 10.771 durch die Jahresfehlbeträge der folgende Jahre im Jahr 2012 aufgebraucht sein wird. Hierzu verweisen wir auf die Ausführungen im Lagebericht, der dem Bericht als Anlage II beigefügt ist.

Vermögenslage

Nachfolgend erläutern wir den Vermögens- und Kapitalaufbau der Stadt Niederkassel am 31. Dezember 2008 anhand der nach Liquiditätsgesichtspunkten zusammengefassten Bilanzzahlen. Innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag fällige Teilbeträge der Forderungen und Verbindlichkeiten werden dabei als kurzfristig behandelt, alle anderen — soweit nicht besonders vermerkt — als mittel- und langfristig.

VERMÖGEN	31.12.2008 TEUR	%	1.1.2008 TEUR	%	Veränderung in TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	213	0,1	205	0,1	8	+3,9
Sachanlagen	242.219	85,7	240.826	87,4	1.393	+0,6
Finanzanlagen	22.824	8,1	22.897	8,3	-73	-0,3
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.166	0,4	0	0,0	1.166	-
Privatrechtliche Forderungen	137	0,0	0	0,0	137	-
Mittel- und langfristig gebundenes Vermögen	266.559	94,3	263.928	95,8	2.631	+1,0
Vorräte	1.578	0,5	1.850	0,7	-272	-14,7
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.974	1,4	2.648	0,9	1.326	+50,1
Privatrechtliche Forderungen	1.681	0,6	2.727	1,0	-1.046	-38,4
Sonstige Vermögensgegenstände	348	0,1	22	0,0	326	+1.481,8
Liquide Mittel	8.391	3,0	4.251	1,5	4.140	+97,4
Aktive Rechnungsabgrenzung	229	0,1	199	0,1	30	+15,1
Kurzfristig gebundenes Vermögen	16.201	5,7	11.697	4,2	4.504	+38,5
Vermögen insgesamt	282.760	100,0	275.625	100,0	7.135	+2,6

Das mittel- und langfristig gebundene Vermögen ist mit 94,3 % durch das Anlagevermögen geprägt (Eröffnungsbilanz: 95,8 %). Dieses beinhaltet im Wesentlichen unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte in Höhe von TEUR 28.443 (Eröffnungsbilanz: TEUR 24.477), bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte in Höhe von TEUR 84.720 (Eröffnungsbilanz: TEUR 83.851) sowie Infrastrukturvermögen in Höhe von TEUR 122.129 (Eröffnungsbilanz: TEUR 121.821).

Die Veränderung der Sachanlagen resultiert aus den Zugängen des laufenden Haushaltsjahres in Höhe von TEUR 7.396 den Abgängen (TEUR -30) und den Abschreibungen (TEUR -5.973).

Die Finanzanlagen beinhalten im Wesentlichen die Anteile an verbundenen Unternehmen (Stadtentwicklungsgesellschaft Niederkassel), den Beteiligungen (Anteile am Volkshochschulzweckverband Troisdorf/Niederkassel), dem Sondervermögen (Abwasserwerk der Stadt Niederkassel, Stadtwerke Niederkassel) sowie Wertpapiere und Ausleihungen.

Das kurzfristig gebundene Vermögen beinhaltet hauptsächlich neben den öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen die liquiden Mittel.

Die kurzfristigen Forderungen setzen sich im Wesentlichen aus Steuerforderungen in Höhe von TEUR 3.127 (Eröffnungsbilanz: TEUR 1.043), Gebührenforderungen in Höhe von TEUR 364 (Eröffnungsbilanz: TEUR 405), Beitragsforderungen in Höhe von TEUR 217 (Eröffnungsbilanz: TEUR 445) sowie Übrige Forderungen in Höhe von TEUR 266 (Eröffnungsbilanz: TEUR 755) zusammen. Der Ansatz der Forderungen berücksichtigt Wertberichtigungen in Höhe von TEUR 619.

Die liquiden Mittel stiegen im Berichtsjahr auf TEUR 8.391 (Eröffnungsbilanz: TEUR 4.251).

	31.12.2008		1.1.2008		Veränderung in	
KAPITAL	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Allgemeine Rücklage	81.889	29,0	81.372	29,5	517	+0,6
Ausgleichsrücklage	10.771	3,8	10.771	3,9	0	0,0
Jahresüberschuss	2.920	1,0	0	0,0	2.920	-
Bilanzielles Eigenkapital	95.580	33,8	92.143	33,4	3.437	+3,7
Sonderposten	112.256	39,7	111.012	40,3	1.244	+1,1
Wirtschaftliches Eigenkapital	207.836	73,5	203.155	73,7	4.681	+2,3
Langfristige Rückstellungen	24.175	8,5	21.561	7,9	2.614	+12,1
Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten aus Krediten	36.996	13,1	37.828	13,7	-832	-2,2
Übrige mittel- und langfristige Verbindlichkeiten	12	0,0	1.450	0,5	-1.438	-99,2
Passive Rechnungsabgrenzung	3.094	1,1	3.006	1,1	88	+2,9
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	64.277	22,7	63.845	23,2	432	+0,7
Sonstige kurzfristige Rückstellungen	640	0,2	2.421	0,8	-1.781	-73,6
Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten	3.920	1,4	0	0,0	3.920	-
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	5.910	2,1	6.034	2,2	-124	-2,1
Passive Rechnungsabgrenzung	177	0,1	170	0,1	7	+4,1
Kurzfristiges Fremdkapital	10.647	3,8	8.625	3,1	2.022	+23,4
Kapital insgesamt	282.760	100,0	275.625	100,0	7.135	+2,6

Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt insgesamt TEUR 207.836 (Eröffnungsbilanz: TEUR 203.155), das entspricht 73,5 % (Eröffnungsbilanz: 73,7 %) der Bilanzsumme. Es besteht im Wesentlichen aus der Allgemeinen Rücklage in Höhe von TEUR 81.889 (Eröffnungsbilanz: TEUR 81.372) und den Sonderposten in Höhe von TEUR 112.256 (Eröffnungsbilanz: TEUR 111.012).

Der Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 2.920 liegt um TEUR 3.274 über dem Haushaltsplanansatz in Höhe von TEUR -354. Das bessere Jahresergebnis resultiert im Wesentlichen aus Gewerbesteuererträgen, die oberhalb des Planansatzes lagen (s. o.).

Das mittel- und langfristige Fremdkapital in Höhe von TEUR 64.277 (Eröffnungsbilanz: TEUR 63.845) beinhaltet im Wesentlichen langfristige Rückstellungen in Höhe von TEUR 24.175 (Eröffnungsbilanz: TEUR 21.561) — davon Teilbeträge für Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von TEUR 18.194, für Rückstellungen für Rekultivierung in Höhe von TEUR 340, für unterlassene Instandhaltungen in Höhe von TEUR 796 und sonstige Rückstellungen in Höhe von TEUR 4.845.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sowie für Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) haben sich im Jahr 2008 wie folgt entwickelt:

	31.12.2008 TEUR	1.1.2008 TEUR	Veränderung TEUR
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
vom öffentlichen Bereich	215	215	0
vom privaten Kreditmarkt	35.882	37.612	-1.730
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	587	-587
	36.097	38.414	-2.317

Die Stadt Niederkassel hat 2008 die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten sowie aus Krediten zur Liquiditätssicherung um TEUR 2.317 zurückgeführt. Kassenkredite lagen zum 31. Dezember 2010 nicht vor. Der Höchstbetrag an Kassenkrediten, der nach § 5 der Haushaltssatzung 2008 aufgenommen werden durfte betrug TEUR 7.000.

Das restliche Fremdkapital beinhaltet andere Verbindlichkeiten sowie Passive Rechnungsabgrenzungsposten (im Wesentlichen Friedhofsgebühren).

Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet im Wesentlichen kurzfristige Rückstellungen — davon Teilbeträge für Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von TEUR 146, Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in Höhe von TEUR 143 — kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten TEUR 3.920 und übrige Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 5.910.

Die passive Rechnungsabgrenzung beinhaltet hautsächlich Friedhofsgebühren, die jährlich ertragswirksam aufgelöst werden.

Finanzlage

Deckungsverhältnisse

	31.12.2008 TEUR	%	1.1.2008 TEUR	%
Mittel- und langfristig gebundenes Vermögen	266.559		263.928	
Eigenkapital	95.580	35,9	92.143	34,9
Sonderposten	112.256	42,1	111.012	42,1
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	58.723	22,0	60.773	23,0
	266.559	100,0	263.928	100,0
Kurzfristig gebundenes Vermögen	16.201		11.697	
Deckung durch:				
Kurzfristiges Fremdkapital	10.647	65,7	8.625	73,7
Mittel- und langfristiges Fremdkapital	5.554	34,3	3.072	26,3
	16.201	100,0	11.697	100,0

Die vorstehende Tabelle gibt die Deckung des Anlagevermögens durch das Eigenkapital und das mittel- und langfristige und kurzfristige Fremdkapital sowie der Umlaufwerte durch das kurzfristige Fremdkapital wieder.

Die Deckung des Anlagevermögens ist ein grober Maßstab für die Stabilität der Stadt Niederkassel. Durch die Abbildung des Verhältnisses von langfristig gebundenem Vermögen zu mittel- oder langfristig zur Verfügung stehendem Kapital wird die Fristenkongruenz der Finanzierung des Anlagevermögens beurteilt. Bei der Stadt Niederkassel beträgt die Deckung des Anlagevermögens durch das mittel- und langfristig gebundene Kapital 100 %.

Liquiditätsstatus (Zahlungsbereitschaft)
(U = Unterdeckung / Üb = Überdeckung)

	31.12.2008 TEUR		1.1.2008 TEUR	
Kurzfristige Verbindlichkeiten laut Verbindlichkeitenspiegel		9.830		6.034
Flüssige Mittel		8.391		4.251
Unmittelbare Liquidität	U	1.439	U	1.783
Kurzfristige Forderungen		5.655		5.375
Einzugsbedingte Liquidität	Üb	4.216	Üb	3.592
Vorräte		1.578		1.850
Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch das gesamte Umlaufvermögen	Üb	5.794	Üb	5.442

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten übersteigen die flüssigen Mittel um TEUR 1.439. Diese Darstellung zeigt, dass nur unter Beitreibung der kurzfristigen Forderungen ausreichend Liquidität vorhanden ist, um die im folgenden Haushaltsjahr fälligen Verbindlichkeiten zu begleichen.

Die Liquiditätsergebnisse aus der Finanzplanung aus dem Haushaltsplan 2008 für die Jahre 2008 bis 2011 zeigen, dass die Stadt Niederkassel freie Liquidität zur Verfügung hat.

	2008 EUR	2009 EUR	2010 EUR	2011 EUR	Summe EUR
Liquiditätsergebnis der Verwaltungstätigkeit	3.629	3.094	4.562	5.308	16.593
Planmäßige Tilgung (ohne Umschuldung)	-1.953	-2.247	-2.358	-2.454	-9.012
Freie Liquidität	1.676	847	2.204	2.854	7.581

Diese freie Liquidität stünde z. B. zur Schuldentilgung zur Verfügung. Auch wenn sich die geplante Liquidität in den Haushaltsplänen 2009 bis 2011 (Entwurf) verschlechtert, so ist die geplante Liquidität der Stadt Niederkassel bis zum Jahr 2014 gesichert. Auch hier verweisen wir auf die Ausführungen im Lagebericht (s. Anlage II).

Haushaltsrechnung

der Stadt Niederkassel
für das

Haushaltsjahr 2008

Bilanz Aktiva

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr
	AKTIVA		
1.	**A. Anlagevermögen**	**263.927.720,58**	**265.255.573,99**
1.1	**I. Immaterielle Vermögensgegenstände**	**204.937,42**	**212.766,58**
1.2	**II. Sachanlagen**	**240.826.347,13**	**242.219.062,56**
1.2.1	**1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte**	**24.477.016,61**	**28.443.265,41**
1.2.1.1	a) Grünflächen	14.080.652,56	17.927.716,44
1.2.1.2	b) Ackerland	3.033.726,00	3.002.409,50
1.2.1.3	c) Wald, Forsten	834.333,80	834.333,80
1.2.1.4	d) Sonstige unbebaute Grundstücke	6.528.304,25	6.678.805,67
1.2.2	**2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte**	**83.851.187,45**	**84.719.997,45**
1.2.2.1	a) Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.616.351,20	6.517.383,34
1.2.2.2	b) Schulen	53.675.760,40	53.375.779,21
1.2.2.3	c) Wohnbauten	2.670.752,92	2.587.960,49
1.2.2.4	d) Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	20.888.322,93	22.238.874,41
1.2.3	**3. Infrastrukturvermögen**	**121.821.333,83**	**122.129.451,00**
1.2.3.1	a) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.023.624,00	23.222.606,91
1.2.3.2	b) Brücken und Tunnel	111.012,00	109.560,86
1.2.3.3	c) Gleisanlagen m.Streckenausrüstg. u.Sicherheits.	0,00	0,00
1.2.3.4	d) Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5	e) Straßennetz m.Wegen,Plätzen u.Verkehrslenkungs.	81.489.410,83	79.699.518,82
1.2.3.6	f) Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	17.197.287,00	19.097.764,41
1.2.4	**4. Bauten auf fremdem Grund und Boden**	**0,00**	**0,00**
1.2.5	**5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**	**197.832,00**	**213.876,19**
1.2.6	**6. Maschinen u.techn. Anlagen, Fahrzeuge**	**2.503.646,34**	**2.274.239,21**
1.2.7	**7. Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**3.269.754,53**	**3.242.834,45**
1.2.8	**8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**	**4.705.576,37**	**1.195.398,85**

Bilanz Aktiva

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr
1.3	**III. Finanzanlagen**	**22.896.436,03**	**22.823.744,85**
1.3.1	**1. Anteile an verbundenen Unternehmen**	**674.492,91**	**674.492,91**
1.3.2	**2. Beteiligungen**	**1,00**	**1,00**
1.3.3	**3. Sondervermögen**	**21.079.662,92**	**21.079.662,92**
1.3.4	**4.Wertpapiere des Anlagevermögens**	**826.563,50**	**821.297,27**
1.3.5	**5. Ausleihungen**	**315.715.70**	**248.290,75**
1.3.5.1	a) an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2	b) an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3	c) an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	d) Sonstige Ausleihungen	315.715,70	248.290,75
2.	**B. Umlaufvermögen**	**11.498.595,74**	**17.275.933,69**
2.1	**I. Vorräte**	**1.850.458,65**	**1.577.780,90**
2.1.1	1. Roh-,Hilfs- u.Betriebsstoffe, Waren	1.850.458,65	1.577.780,90
2.1.2	2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**5.396.886,64**	**7.306.504,12**
2.2.1	**1. Öffentl.-rechtl.Forderungen u.Ford.a.Transfer**	**2.648.135,52**	**5.140.536,78**
2.2.1.1	a) Gebühren	405.143,23	400.548,16
2.2.1.2	b) Beiträge	444.574,79	493.103,36
2.2.1.3	c) Steuern	1.042.888,60	3.140.383,01
2.2.1.4	d) Forderungen aus Transferleistungen	103.298,73	168.678,25
2.2.1.5	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	652.230,17	937.824,00
2.2.2	**2. Privatrechtliche Forderungen**	**2.726.627,96**	**1.818.095,40**
2.2.2.1	a) gegenüber dem privaten Bereich	152.713,27	1.817.406,40
2.2.2.2	b) gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	689,00
2.2.2.3	c) gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4	d) gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5	e) gegen Sondervermögen	2.573.914,69	0,00
2.2.3	**3. Sonstige Vermögensgegenstände**	**22.123,16**	**347.871,94**
2.3	**III. Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**
2.4	**IV. Liquide Mittel**	**4.251.250,45**	**8.391.648,67**
3.	**C. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**198.825,17**	**228.768,31**
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	198.825,17	228.768,31
	Summe Aktiva	**275.625.141,49**	**282.760.275,99**

Bilanz Passiva

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr	Haushaltsjahr
	PASSIVA		
1.	**A. Eigenkapital**	**-92.143.444,45**	**-95.579.951,17**
1.1	**I. Allgemeine Rücklage**	**-81.372.485,84**	**-81.889.093,97**
	davon Deckungsrücklage	**0,00**	**-131.635,89**
1.2	**II. Sonderrücklagen**	**0,00**	**0,00**
1.3	**III. Ausgleichsrücklage**	**-10.770.958,61**	**-10.770.958,61**
1.4	**IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**0,00**	**-2.919.898,59**
2.	**B. Sonderposten**	**-111.012.257,53**	**-112.256.376,94**
2.1	**I . für Zuwendungen**	**-61.663.701,67**	**-63.283.074,17**
2.2	**II. für Beiträge**	**-49.282.549,37**	**-48.866.344,57**
2.3	**III. für den Gebührenausgleich**	**-66.006,49**	**-106.958,20**
2.4	**IV. Sonstige Sonderposten**	**0,00**	**0,00**
3.	**C. Rückstellungen**	**-23.981.655,60**	**-24.814.753,12**
3.1	**I. Pensionsrückstellungen**	**-17.750.892,00**	**-18.340.193,00**
3.2	**II. Rückstellungen für Deponien und Altlasten**	**-345.000,00**	**-345.000,00**
3.3	**III. Instandhaltungsrückstellungen**	**-1.113.950,00**	**-938.659,71**
3.4	**IV. Sonstige Rückstellungen**	**-4.771.813,60**	**-5.190.900,41**
4.	**D. Verbindlichkeiten**	**-45.311.975,88**	**-46.837.829,10**
4.1	**I. Anleihen**	**0,00**	**0,00**
4.2	**II.Verbindlichkeiten aus Krediten f. Investitionen**	**-37.827.558,76**	**-36.096.760,31**
4.2.1	1. von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2	2. von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3	3. von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4	4. vom öffentlichen Bereich	-215.081,55	-215.081,55
4.2.5	5. vom privaten Kreditmarkt	-37.612.477,21	-35.881.678,76
4.3	**III. Verbindlichk.a.Krediten z.Liquiditätssicher.**	**-586.961,56**	**0,00**
4.4	**IV.Verbindl.a.Vorg.d.Kreditauf.wirtsch.gleich-kommen**	**-1.450.000,00**	**-4.819.471,00**
4.5	**V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen**	**-672.389,94**	**-1.367.684,36**
4.6	**VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**-837.798,85**	**-1.173.013,61**
4.7	**VII. Sonstige Verbindlichkeiten**	**-3.937.266,77**	**-3.380.899,82**
5.	**E. Passive Rechnungsabgrenzung**	**-3.175.808,03**	**-3.271.365,66**
	Summe Passiva	**-275.625.141,49**	**-282.760.275,99**

Ergebnisrechnung (Anlage 18)

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	26.538.000,00	28.723.024,76	2.185.024,76
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.518.950,00	16.586.341,37	67.391,37
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	242.125,00	261.625,11	19.500,11
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.493.732,00	4.821.637,76	327.905,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	644.899,00	667.624,45	22.725,45
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	1.577.202,00	1.406.174,64	-171.027,36
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.266.499,00	2.709.182,65	442.683,65
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	4.958,00	32.280,84	27.322,84
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**52.286.365,00**	**55.207.891,58**	**2.921.526,58**
11	- Personalaufwendungen	0,00	14.371.528,00	13.729.614,03	-641.913,97
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	613.319,00	561.477,11	-51.841,89
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.486.962,74	8.477.311,22	-9.651,52
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	5.738.460,00	6.004.236,73	265.776,73
15	- Transferaufwendungen	0,00	20.341.701,00	20.501.350,30	159.649,30
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.900.869,52	2.843.686,57	-57.182,95
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**52.452.840,26**	**52.117.675,96**	**-335.164,30**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-166.475,26**	**3.090.215,62**	**3.256.690,88**
19	+ Finanzerträge	0,00	1.726.617,00	1.801.172,77	74.555,77
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.985.158,00	1.971.489,80	-13.668,20
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**-258.541,00**	**-170.317,03**	**88.223,97**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-425.016,26**	**2.919.898,59**	**3.344.914,85**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-425.016,26**	**2.919.898,59**	**3.344.914,85**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	764.550,00	663.426,00	-101.124,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	764.550,00	663.426,00	-101.124,00

Ergebnisrechnung (Anlage 18)

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-425.016,26	2.919.898,59	3.344.914,85

Finanzrechnung (Anlage 20)

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	26.538.000,00	26.883.669,42	345.669,42
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.332.279,00	14.143.302,02	-1.188.976,98
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	242.125,00	240.610,84	-1.514,16
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.376.717,00	3.474.030,77	97.313,77
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	625.399,00	646.752,48	21.353,48
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.501.302,00	1.328.160,12	-173.141,88
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.973.060,00	1.902.890,79	-70.169,21
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.726.617,00	651.875,14	-1.074.741,86
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**51.315.499,00**	**49.271.291,58**	**-2.044.207,42**
10	- Personalauszahlungen	0,00	-13.612.669,00	-12.583.848,27	1.028.820,73
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	-613.319,00	-591.079,11	22.239,89
12	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistung	0,00	-9.307.212,74	-8.093.788,87	1.213.423,87
13	- Zinsen und sonstige Finanauszahlungen	0,00	-1.985.158,00	-1.861.964,23	123.193,77
14	- Transferauszahlungen	0,00	-20.327.951,00	-20.000.881,25	327.069,75
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.887.294,54	-1.755.063,52	132.231,02
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-47.733.604,28**	**-44.886.625,25**	**2.846.979,03**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**3.581.894,72**	**4.384.666,33**	**802.771,61**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.275.420,00	2.371.569,54	-903.850,46
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.629.600,00	392.060,42	-1.237.539,58
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	1.160.400,00	654.548,12	-505.851,88
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	74.980,00	61.484,95	-13.495,05
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**6.140.400,00**	**3.479.663,03**	**-2.660.736,97**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-1.899.200,00	-580.179,30	1.319.020,70
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-8.169.424,00	-2.724.065,98	5.445.358,02
26	- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-956.329,98	-597.181,22	359.148,76
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung (Anlage 20)

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-11.074.953,98**	**-3.901.426,50**	**7.173.527,48**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-4.934.553,98**	**-421.763,47**	**4.512.790,51**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**0,00**	**-1.352.659,26**	**3.962.902,86**	**5.315.562,12**
33	+ Aufnahmen und Rückflüsse von Darlehen	0,00	4.910.262,00	0,00	-4.910.262,00
34	+ Aufn.u.Rückfl. v.Krediten z.Liquiditätssicherung	0,00	0,00	2.573.914,69	2.573.914,69
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	-1.952.668,00	-1.876.489,53	76.178,47
36	- Tilg.u.Gew.v.Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	-274.932,82	-274.932,82
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**2.957.594,00**	**422.492,34**	**-2.535.101,66**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**0,00**	**1.604.934,74**	**4.385.395,20**	**2.780.460,46**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	3.939.571,71	3.939.571,71
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	66.681,76	66.681,76
41	**= Liquide Mittel**	**0,00**	**1.604.934,74**	**8.391.648,67**	**6.786.713,93**

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0,00**	**-26.538.000,00**	**-28.723.024,76**	**-2.185.024,76**
	401101 Grundsteuer A	0,00	-51.000,00	-52.050,92	-1.050,92
	401201 Grundsteuer B	0,00	-4.400.000,00	-4.436.378,94	-36.378,94
	401301 Gewerbesteuer	0,00	-4.500.000,00	-6.201.076,75	-1.701.076,75
	402101 Anteil an der Einkommensteuer	0,00	-15.325.000,00	-15.771.339,00	-446.339,00
	402201 Anteil an der Umsatzsteuer	0,00	-626.000,00	-623.931,00	2.069,00
	403101 Vergnügungssteuer	0,00	-67.000,00	-69.893,80	-2.893,80
	403201 Hundesteuer	0,00	-180.000,00	-179.031,35	968,65
	405101 Kompensationsleistungen (Familien-Ausgleich)	0,00	-1.389.000,00	-1.389.323,00	-323,00
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**0,00**	**-16.518.950,00**	**-16.586.341,37**	**-67.391,37**
	411101 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	-10.091.000,00	-10.090.851,00	149,00
	411102 Allgemeine Umlagen vom Land (Erst.Solidarbeitrag)	0,00	-1.060.895,00	-1.060.895,00	0,00
	414101 Zuwendg. d.Landes f.d. Durchführung v.Sprachkursen	0,00	-30.639,00	-41.342,50	-10.703,50
	414103 Förderung der offenen Ganztagsschule	0,00	-288.250,00	-291.770,00	-3.520,00
	414104 Zuweisung aus dem Landesjugendplan	0,00	-25,00	-1.518,00	-1.493,00
	414105 Landeszuweisung für die Musikschule	0,00	-4.100,00	-4.186,00	-86,00
	414106 Landeszuweisung für private Denkmalpflegemaßnahmen	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
	414107 Zuweisungen für offene Jugendarbeit	0,00	-30.500,00	-30.557,00	-57,00
	414108 Landeszuw.f.d.Betriebskosten d.Kindertageseinrich.	0,00	-2.210.000,00	-2.210.706,19	-706,19
	414109 Landeszuweisung für die Erziehungsberatungsstelle	0,00	-28.700,00	-29.539,00	-839,00
	414110 Zuw.z.Förderung v.Kindern in Tagespflege	0,00	0,00	-4.531,25	-4.531,25
	414111 Zuw.d.Landes a. d. Fonds „Kein Kind ohne Mahlzeit“	0,00	-6.000,00	-5.743,00	257,00
	414112 Landeszuweisungen für Familienzentren	0,00	-24.000,00	-29.000,00	-5.000,00
	414113 Sportpauschale (konsumtiv)	0,00	-98.700,00	-98.746,00	-46,00
	414114 Schulpauschale/Bildungspauschale (konsumtiv)	0,00	-837.000,00	-837.165,00	-165,00
	414115 Zuwendungen für Maßnahmen der Regionale	0,00	-378.300,00	0,00	378.300,00
	414116 Zuwendungen für die Ortskernsanierung Niederkassel	0,00	-51.100,00	0,00	51.100,00

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	414190 Übrige Landeszuwendungen	0,00	-80.600,00	-27.670,00	52.930,00
	414201 Zuschuss des Rhein-Sieg-Kreises zum Nationenforum	0,00	-250,00	-250,00	0,00
	414203 Anteil.Verlustabdeckung f.d.AST-Verkehre d.d.RSK	0,00	-800,00	-898,11	-98,11
	414290 Sonst. Zuw. für lfd. Zwecke von Gemeinden/GV	0,00	0,00	-16.875,07	-16.875,07
	414401 Erstattung von Personalaufwendungen	0,00	-20.000,00	-120.430,31	-100.430,31
	414701 Zusch.z.d.Kosten f.d.Beseit.ordnungdwidr.Zustände	0,00	-59.000,00	-47.128,82	11.871,18
	414801 Zuschüsse des Landessportbundes f. Übungsleiter	0,00	-2.980,00	-150,00	2.830,00
	414802 Zuschuss des Fördervereins - Musikschule	0,00	-2.420,00	-2.446,00	-26,00
	414804 Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	0,00	-25.520,00	-268,20	25.251,80
	414890 Sonstige Zuwendungen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
	416090 Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Bund	0,00	-57.375,00	-49.505,62	7.869,38
	416190 Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	0,00	-1.095.579,00	-1.477.225,67	-381.646,67
	416290 Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Gem./GV	0,00	-13.838,00	-92.393,40	-78.555,40
	416490 Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	0,00	-18.242,00	0,00	18.242,00
	416790 Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v.priv.Unternehm.	0,00	-1.338,00	-13.623,24	-12.285,24
	416801 Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v. übr. Bereichen	0,00	-299,00	-926,99	-627,99
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**0,00**	**-242.125,00**	**-261.625,11**	**-19.500,11**
	421101 Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz, Kostenersatz	0,00	-19.725,00	-12.904,69	6.820,31
	421102 Leistg. v. Sozialleistungstr. (ohne Pflegevers.)	0,00	-3.600,00	-14.492,52	-10.892,52
	421104 Rückzahlung gewährter Hilfe	0,00	-20.000,00	-17.476,19	2.523,81
	421106 Erst.v.Leist.n.d.AsylbLG aufg.überleitb.Ansprüche	0,00	-300,00	-614,23	-314,23
	421107 Kostenerst.anderer Leistungsträger n.d.AsylbLG	0,00	-1.500,00	-2.630,00	-1.130,00
	421108 Übergel.Unterhaltsanspr.,Leist.Dritter außer.Einr.	0,00	-67.500,00	-75.330,43	-7.830,43
	421190 Sonstige Ersatzleistungen	0,00	-9.000,00	-8.622,90	377,10
	422101 Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz, Kostenersatz	0,00	-44.500,00	-77.825,11	-33.325,11
	422102 Leistg. v. Sozialleistungstr. (ohne Pflegevers.)	0,00	-76.000,00	-51.395,09	24.604,91

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	422190 Sonstige Ersatzleistungen	0,00	0,00	-333,95	-333,95
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**-1.667.623,82**	**-4.493.732,00**	**-4.821.637,76**	**-327.905,76**
	431101 Verw.Geb. Standesamtsgebühren	0,00	-23.500,00	-21.011,70	2.488,30
	431102 Verw.Geb. Schankerlaubnisgebühren	0,00	-12.600,00	-13.321,75	-721,75
	431103 Verw.Geb. Führungszeugnisse	0,00	-5.100,00	-6.130,80	-1.030,80
	431104 Verw.Geb. Auskünfte a.d. Gewerbezentralregister	0,00	-900,00	-692,96	207,04
	431105 Verw.Geb. Ausstellung von Bundespersonalausweisen	0,00	-21.600,00	-33.511,00	-11.911,00
	431106 Verw.Geb. Ausstellung von Reisepässen	0,00	-67.000,00	-77.335,00	-10.335,00
	431107 Verw.Geb. Schiedsgebühr	0,00	-50,00	-115,00	-65,00
	431108 Verw.Geb. Teilungsgenehmigungen	0,00	-6.000,00	-5.700,00	300,00
	431109 Verw.Geb. Baugenehmigungen	0,00	-150.000,00	-132.584,60	17.415,40
	431110 Verw.Geb. Wohnberechtigungsbescheinigungen	0,00	-500,00	-285,00	215,00
	431111 Verw.Geb. Gew. v. Darl. z. Förd. d. Wohnungsbaus	0,00	-77,00	-76,69	0,31
	431112 Verw.Geb. Genehmigung z. Erricht. Grabdenkmäler	0,00	-5.000,00	-7.410,00	-2.410,00
	431113 Verw.Geb. Vorkaufsrechtsbescheinigungen	0,00	-6.000,00	-4.780,00	1.220,00
	431114 Fischereiabgabe	0,00	-2.300,00	-2.555,00	-255,00
	431190 Verw.Geb. Übrige	0,00	-57.550,00	-66.284,68	-8.734,68
	432101 Entgelte f.d. Inanspruchnahme d. Freiw. Feuerwehr	0,00	-7.000,00	-4.992,97	2.007,03
	432102 Kostenbet. Stellplatzmanagement Altglascontainer	0,00	-36.700,00	-36.885,02	-185,02
	432103 Grabstellengebühren (Wahlgrab/Reihengrab)	0,00	-47.365,00	-42.375,61	4.989,39
	432104 Grabbereitungsgebühren	0,00	-96.000,00	-87.900,26	8.099,74
	432105 Gebühren f.d. Benutzung der Leichenhallen	0,00	-62.000,00	-52.564,48	9.435,52
	432109 Standgelder der Schausteller	0,00	-12.000,00	-11.756,55	243,45
	432111 Nutzungsgebühr Übergangsheime Aussiedler	0,00	-15.000,00	-8.477,42	6.522,58
	432112 Nutzungsgebühr Übergangsheime asylbegehrende Ausl.	0,00	-78.000,00	-93.859,79	-15.859,79
	432113 Unterkunftsentsch. d. Obdachlosenunterbringung	0,00	-77.000,00	-60.426,61	16.573,39

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	432115 Elternbeiträge	0,00	-1.235.000,00	-1.304.697,55	-69.697,55
	432116 Erst.d.Verpflegungskosten d.d.Erziehungsberechtig.	0,00	-163.600,00	-204.050,36	-40.450,36
	432122 Entgelte für die Kindertagespflege	0,00	-25.200,00	-17.247,89	7.952,11
	432124 Gebühren für Sondernutzungen an öffentl. Straßen	0,00	-4.000,00	-5.991,82	-1.991,82
	432125 Gebühren Straßenreinigung	0,00	-181.300,00	-164.674,42	16.625,58
	432126 Gebühren Rettungsdienst RTW	0,00	-436.399,00	-439.530,03	-3.131,03
	432127 Gebühren Rettungsdienst Notartzeinsatzfahrzeug	0,00	-290.541,00	-311.039,71	-20.498,71
	432128 Entg.f.d.Benutzung d.Wasch- und Trockenautomaten	0,00	-800,00	-407,50	392,50
	432129 Grabstellengebühren (Auflösung passive RAP)	0,00	-169.694,00	-166.572,35	3.121,65
	437101 Ertr. Auflös. SoPo Erschließungsbeiträge n. BauGB	0,00	-928.854,00	-1.081.704,39	-152.850,39
	437102 Ertr. Auflös. SoPo Straßenbaubeiträge n. KAG	0,00	-250.032,00	-334.207,27	-84.175,27
	437103 Ert. Auflös. SoPo aus Beiträgen (Grundst.-Anteil)	0,00	0,00	-1.412,52	-1.412,52
	438101 Ertr. Auflös. SoPo f.d. Gebührenausgleich	0,00	-19.070,00	-19.069,06	0,94
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0,00**	**-644.899,00**	**-667.624,45**	**-22.725,45**
	441101 Mieten und Nebenabgaben	0,00	-171.700,00	-190.422,82	-18.722,82
	441102 Pacht	0,00	-65.050,00	-70.980,57	-5.930,57
	441104 Erbbauzins	0,00	-12.700,00	-12.690,63	9,37
	441105 Mieten f.Plakatanschlag (Bereitst.Grundstücke)	0,00	-2.000,00	-4.422,42	-2.422,42
	441112 Pacht u. Nebenabg. Dauerkleingartenflächen	0,00	-1.724,00	-1.723,80	0,20
	441121 Jagdpachtanteile	0,00	-1.100,00	-997,07	102,93
	441131 Nutzungsentgelte a. Vermietung v. Bühnenelementen	0,00	-800,00	-787,50	12,50
	441181 Marktstandsgelder/Wochenmarkt	0,00	-2.860,00	-2.860,00	0,00
	441182 Erstattungen der Kosten für die Wochenmärkte	0,00	-310,00	-498,55	-188,55
	441183 Instrumentenmiete (Jugendmusikschule)	0,00	-3.100,00	-1.672,00	1.428,00
	442101 Erlös a.d. Verkauf beweglicher Sachen	0,00	-1.100,00	-886,50	213,50
	442111 Erlös a.d. Verkauf Niederkasseler Jahreshefte	0,00	-500,00	-902,44	-402,44
	442113 Erlös a.d. Verkauf von Stadtfahnen	0,00	-500,00	-406,00	94,00

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	442114 Entgelte f.Ausschreibungsunterlagen (Tiefbau)	0,00	-2.500,00	-1.612,00	888,00
	442115 Entgelte f.Ausschreibungsunterlagen (Hochbau)	0,00	-4.300,00	-1.548,00	2.752,00
	442131 Erlös a.d. Verkauf v. Speisen u. Getränken OTN	0,00	-9.000,00	-5.911,52	3.088,48
	446101 Eintrittgelder/Einnahmen aus Veranstaltungen	0,00	-1.105,00	0,00	1.105,00
	446102 Unterichtsentgelt (Musikschule)	0,00	-200.000,00	-208.335,65	-8.335,65
	446103 Entgelt für die Einspeisung von Strom	0,00	-11.000,00	-12.339,82	-1.339,82
	446106 Entgelte für die Ausleihe von Büchern	0,00	-17.000,00	-16.647,70	352,30
	446107 Benutzungsgebühren Turnhallen	0,00	-34.000,00	-32.158,50	1.841,50
	446151 Eintrittsgelder Hallenbad (USt.pfl.)	0,00	-73.000,00	-75.139,40	-2.139,40
	446152 Eintrittsgelder Hallenbad (Schulen)	0,00	-19.500,00	-19.170,56	329,44
	446190 Übrige sonstige privatr. Leistungsentgelte	0,00	-10.050,00	-5.511,00	4.539,00
06	**+ Kostenerstattung und Kostenumlagen**	**0,00**	**-1.577.202,00**	**-1.406.174,64**	**171.027,36**
	448010 Erst. Bund Einsatz von Zivildienstleistenden	0,00	-16.450,00	-14.741,17	1.708,83
	448102 Erst. Land Fortbildung der Wehrleute	0,00	-4.500,00	-5.444,25	-944,25
	448103 Erst. Land Fortbildung der Lehrkräfte	0,00	-11.165,00	-11.460,00	-295,00
	448104 Erst. Land Pausch. Kostenerst. Asylbew.Leistungsg.	0,00	-93.800,00	-94.838,00	-1.038,00
	448106 Erst. Land Pausch.K.-Erst. Übergangsh. Aussiedler	0,00	-8.800,00	-5.200,00	3.600,00
	448107 Erst. Land Maßn. z.Abbau d. Jugendarbeitslosigkeit	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
	448108 Erst. Land anteil. Betriebs./Fahrtk./Therapiek.	0,00	-192.800,00	-183.209,94	9.590,06
	448109 Erst. Land Leist. Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)	0,00	-154.000,00	-120.105,50	33.894,50
	448111 Erst. Land Wohnungsbauf. Kontrolle gef. Wohnungen	0,00	-2.500,00	-2.384,20	115,80
	448113 Erst. Land Bestattungsw. Unterh. jüd. Friedh. Mdf	0,00	-650,00	-674,20	-24,20
	448114 Erst. Land Bestattungsw. Kriegsgräber	0,00	-390,00	-388,88	1,12
	448201 Erst. Anteil am Geb. Aufkommen b. Einbürger.	0,00	-250,00	0,00	250,00
	448202 Erst. Personalausgaben	0,00	-270.000,00	-282.964,53	-12.964,53

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	ARGE				
	448204 Erst. sozialer Leistungen HZL	0,00	-30.000,00	-10.888,36	19.111,64
	448205 Erst. Hilfe zur Erziehung	0,00	-104.000,00	-150.846,22	-46.846,22
	448207 Erst. durch FE-Behörden, Einr. d. Jugendarbeit	0,00	-250,00	0,00	250,00
	448208 Erstattung v. Kosten für nichtstädtische Fahrzeuge	0,00	-1.900,00	-2.100,56	-200,56
	448209 Erstattung von Kosten f. d. Retentionsraum	0,00	0,00	0,00	0,00
	448401 Kostenerst/-umlagen sonst. öffentl. Bereich	0,00	-150.500,00	-35.165,35	115.334,65
	448511 Erst. Stadtwerke Verwaltungskostenbeitrag	0,00	-131.634,00	-131.634,00	0,00
	448512 Erst. Stadtwerke Buchungsgebühren	0,00	-2.400,00	-3.554,46	-1.154,46
	448513 Erst. Stadtwerke Aufwandsentschädigung	0,00	-830,00	-1.174,10	-344,10
	448515 Erst. Stadtwerke Durchf. v. Prüfungen d.d. GPA	0,00	-600,00	0,00	600,00
	448516 Erst.v.Stromkosten f.d.Straßenbel. d.d.Stadtwerke	0,00	-250,00	0,00	250,00
	448521 Erst. Abwasserwerk Verwaltungskostenbeitrag	0,00	-235.803,00	-235.800,00	3,00
	448522 Erst. Abwasserwerk Buchungsgebühren	0,00	-2.400,00	-246,00	2.154,00
	448523 Erst. Abwasserwerk Aufwandsentschädigung	0,00	-830,00	-814,00	16,00
	448525 Erst. Abwasserwerk Durchf. v. Prüfungen d.d. GPA	0,00	-600,00	-360,10	239,90
	448531 Erst. SEG Verwaltungskostenbeitrag	0,00	-10.800,00	-10.439,83	360,17
	448701 Erstattung von Verwaltungskosten	0,00	-14.000,00	-15.542,91	-1.542,91
	448801 Erst. f.d. Einziehungen v.Ausgaben f.fremde Kassen	0,00	-300,00	-183,15	116,85
	448803 Erst. v. Raumkosten (Offene Ganztagsschule)	0,00	-42.100,00	-42.108,66	-8,66
	448805 Kostenerstattung für Fotokopien	0,00	-200,00	-1.914,86	-1.714,86
	448806 Erstattung von Prozess- u.Verwaltungskosten	0,00	-1.000,00	-835,00	165,00
	448807 Erstattung von Telefongebühren	0,00	-3.100,00	-2.707,98	392,02
	448808 Erst.v.Kosten f.ordnungsbehördl.Maßnahmen	0,00	-4.000,00	57,70	4.057,70
	448809 Kostenerstattung Ersatzvornahmen	0,00	-500,00	0,00	500,00
	448810 Ertrag a.Beiträgen f. Straßenbeleuchtung.nach KAG	0,00	-50.900,00	0,00	50.900,00

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	448811 Ertrag a.Beiträgen f. Straßenbeleuchtung.n.BauGB	0,00	-25.000,00	-38.506,13	-13.506,13
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**0,00**	**-2.266.499,00**	**-2.709.182,65**	**-442.683,65**
	451101 Konzessionsabgaben Strom	0,00	-1.234.000,00	-1.150.000,00	84.000,00
	451102 Konzessionsabgaben Gas	0,00	-49.000,00	-61.797,25	-12.797,25
	451103 Konzessionsabgaben Wasser	0,00	-332.000,00	-330.110,35	1.889,65
	452106 Steuerrückzahlungen	0,00	-12.000,00	-11.350,71	649,29
	454100 Verkauf v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-54.272,80	-54.272,80
	454200 Verkauf v. bewegl. Sachen über 410 €	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
	456101 Verwarnungs- und Bußgelder ruhender Verkehr	0,00	-70.000,00	-54.587,89	15.412,11
	456190 Übrige Buß- und Zwangsgelder	0,00	-4.900,00	-1.521,85	3.378,15
	456201 Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	0,00	-81.000,00	-114.489,60	-33.489,60
	456202 Stundungszinsen,Verzugs-,Prozesszinsen	0,00	-6.000,00	-40.302,34	-34.302,34
	456221 Aussetzungszinsen/Verspätungszusch l. Gewerbesteuer	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
	456222 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	0,00	-50.000,00	-12.744,49	37.255,51
	456301 Inanspruchnahme Bürgschaften/Gewährleistungen	0,00	0,00	-8.692,96	-8.692,96
	456401 Leistungen bei Schadensfällen neu459102	0,00	0,00	0,00	0,00
	456801 Übrige weitere sonst. ordentl. Erträge neu459190	0,00	0,00	0,00	0,00
	458201 Erträge aus Aufl./Herabsetzg. von Rückstellungen	0,00	-199.089,00	-441.692,55	-242.603,55
	458350 Sozialermäßigungen	0,00	-5.750,00	-6.868,88	-1.118,88
	459101 Spenden	0,00	-2.515,00	-14.737,24	-12.222,24
	459102 Leistungen bei Schadensfällen	0,00	-94.045,00	-128.579,12	-34.534,12
	459103 Nachlass Gaslieferungen / Stromlieferungen	0,00	-15.000,00	-49.165,42	-34.165,42
	459104 Erträge aus Ausgleichszahl. im Umlegungsverfahren	0,00	-88.600,00	-121.379,00	-32.779,00
	459105 Erst.v.Aufwend.f.Ausgleichsflächen i.Bpl-Verfahren	0,00	0,00	-3.526,92	-3.526,92
	459106 Entgelte für Abgrabungen	0,00	-13.000,00	-12.872,67	127,33
	459190 Andere sonst. ordentliche Erträge	0,00	-8.600,00	-89.490,61	-80.890,61
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0,00**	**-4.958,00**	**-32.280,84**	**-27.322,84**
	471101 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	-4.958,00	-32.280,84	-27.322,84

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
09	**+/-Bestandsveränderungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**-52.286.365,00**	**-55.207.891,58**	**-2.921.526,58**
11	**- Personalaufwendungen**	**0,00**	**14.371.528,00**	**13.729.614,03**	**-641.913,97**
	501101 Bezüge der Beamten	0,00	1.930.800,00	1.866.201,19	-64.598,81
	501102 Funktionsbed. Zuw. f.d. Vollziehungsbeamten/in	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
	501105 Rückstellungen f. geleistete Überstunden Beamte	0,00	0,00	15.404,77	15.404,77
	501201 Vergütung tariflich Beschäftigte	0,00	8.574.657,00	8.325.273,90	-249.383,10
	501202 Pauschalsteuer tarifl. Beschäftigte	0,00	0,00	19.546,26	19.546,26
	501203 Rückstellungen Altersteilzeit tarifl. Beschäftigte	0,00	38.064,00	50.867,09	12.803,09
	501204 Rückst.f.nicht angetret.Urlaub tarifl.Beschäftigte	0,00	0,00	71.721,93	71.721,93
	501205 Rückst.f.geleist.Überstunden tarifl.Beschäftigte	0,00	0,00	54.017,88	54.017,88
	501901 Dienstaufwendungen für sonst. Beschäftigte	0,00	283.741,00	111.520,42	-172.220,58
	502201 Vers.kassenbeitr. tarifl. Beschäftigte	0,00	676.540,00	563.810,37	-112.729,63
	503201 Gesetzliche SV tariflich Beschäftigte AG-Ant.	0,00	1.831.550,00	1.640.569,75	-190.980,25
	503203 Gesetzliche Unfallversicherung	0,00	84.700,00	85.724,78	1.024,78
	503990 Übrige gesetzliche SV sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	2.601,23	2.601,23
	504101 Beihilfen/Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	0,00	228.881,00	206.507,46	-22.373,54
	505101 Aufwand für Pensionsrückstellung f. Beschäftige	0,00	559.349,00	508.518,00	-50.831,00
	506101 Aufwand f. Beihilferückst. f. Beschäftigte	0,00	161.446,00	207.329,00	45.883,00
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**0,00**	**613.319,00**	**561.477,11**	**-51.841,89**
	512101 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0,00	572.200,00	507.855,17	-64.344,83
	514101 Beihilfen/Unterstützungsleist. f. Versorgungsempf.	0,00	41.119,00	36.091,94	-5.027,06
	516101 Aufw. f. Beihilferückst. f. Versorgungsempfänger	0,00	0,00	17.530,00	17.530,00
13	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**0,00**	**8.486.962,74**	**8.477.311,22**	**-9.651,52**
	521101 Lfd. Unterh. Gebäude	0,00	834.000,00	1.106.405,75	272.405,75
	521102 Lfd. Unterh. Aufb./Betriebsvorr./Außenanl. Gebäude	0,00	254.650,00	135.214,36	-119.435,64

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	521103 Abriss stadteigener Gebäude	0,00	67.000,00	20.134,01	-46.865,99
	521110 Unterh. d. Wartehallen f.d. Personenbeförderung	0,00	1.000,00	492,76	-507,24
	521111 Unterh. d. Friedhofshallen / Kapellen	0,00	9.500,00	11.240,29	1.740,29
	521140 Laufende Unterhaltung Schadenfälle	0,00	0,00	29.403,30	29.403,30
	521151 Lfd. Unterh. Gebäude (USt.pfl.)	0,00	25.000,00	38.539,86	13.539,86
	521152 Lfd. Unterh. Aufb/Betriebs./Außenanl. Geb. (USt.)	0,00	4.150,00	4.126,28	-23,72
	522101 Unterh. Straßenbeleuchtung	0,00	182.000,00	146.871,81	-35.128,19
	522102 Unterh. Straßen, Wege, Plätze, Parkplätze	0,00	273.000,00	380.295,09	107.295,09
	522103 Unterh. und Beschaffung Straßennamenschilder	0,00	4.500,00	3.796,72	-703,28
	522104 Unterh. Verkehrszeichen,Signalanl,Markierung , usw.	0,00	30.100,00	22.180,20	-7.919,80
	522106 Erneuerung der BÜSTRA-Anlage Südstraße	0,00	61.000,00	2.023,00	-58.977,00
	522110 Unterh. Grünanlagen	0,00	96.750,00	93.249,36	-3.500,64
	522111 Unterh. Bäume (fällen, kappen, sanieren)	0,00	25.000,00	39.546,22	14.546,22
	522112 Unterhaltung aufgeforsteter Grundstücke	0,00	10.000,00	11.037,31	1.037,31
	522113 Aufwendungen im Rahmen der „Regionale“	0,00	472.900,00	0,00	-472.900,00
	522120 Unterh. Gewässer/Wasserl./Schutzdeiche/Rheinufer	0,00	45.000,00	14.715,59	-30.284,41
	522121 Unterh. Hafen Mondorf	0,00	3.000,00	1.910,21	-1.089,79
	522130 Unterh. Friedhöfe (Außenanlagen ohne Gebäude)	0,00	17.300,00	30.781,22	13.481,22
	522131 Kosten der Grabbereitung	0,00	89.000,00	75.941,34	-13.058,66
	522132 Abräumen von Grabstätten	0,00	4.000,00	2.023,65	-1.976,35
	522140 Unterh. Sportplätze	0,00	25.000,00	7.072,35	-17.927,65
	522141 Unterh. Spielplätze (einschl.Betriebsvorr.)	0,00	12.000,00	23.982,05	11.982,05
	522150 Denkmalpflege	0,00	15.200,00	10.528,25	-4.671,75
	522160 Unterhaltung der Sirenen	0,00	2.000,00	297,50	-1.702,50
	523101 Erst.vereinnahmter Unterhaltszahlungen (UVG)	0,00	40.800,00	33.271,45	-7.528,55
	523201 Erstattung an örtliche Jugendhilfeträger	0,00	123.000,00	93.754,95	-29.245,05
	523202 Ant.Personalkostenerst.Adoptionsvermittlungsstelle	0,00	8.500,00	9.139,57	639,57

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	523501 Erstattung der Kosten der Straßenentwässerung	0,00	1.535.650,00	1.535.650,00	0,00
	524101 Strom	0,00	255.535,00	297.820,01	42.285,01
	524102 Heizung	0,00	534.806,00	613.671,69	78.865,69
	524103 Wasser	0,00	67.742,00	46.629,59	-21.112,41
	524104 Abwasser (Kanal)	0,00	62.910,00	125.917,12	63.007,12
	524105 Grundsteuer	0,00	11.267,00	16.212,97	4.945,97
	524106 Straßenreinigungsgebühren	0,00	9.788,00	8.818,68	-969,32
	524107 Abfallbeseitigung	0,00	100.939,00	106.200,14	5.261,14
	524108 Reinigung	0,00	474.975,00	447.684,39	-27.290,61
	524109 Gebäudeversicherungen	0,00	131.344,00	140.502,40	9.158,40
	524110 Kosten für die Volksfeste	0,00	7.200,00	8.327,09	1.127,09
	524111 Kosten der Wochenmärkte	0,00	310,00	309,64	-0,36
	524112 Straßenbeleuchtung Strom	0,00	207.000,00	203.538,07	-3.461,93
	524113 Straßenbeleuchtung sonst. Bew. (Entsorg. Leuchtm.)	0,00	2.100,00	1.341,03	-758,97
	524114 Kosten der Straßenreinigung	0,00	85.300,00	77.584,57	-7.715,43
	524115 Kosten für die Beschaffung von Streugut	0,00	3.500,00	377,73	-3.122,27
	524150 Strom (USt.)	0,00	14.000,00	15.485,33	1.485,33
	524151 Heizung (USt.)	0,00	61.300,00	68.487,95	7.187,95
	524152 Wasser (USt.)	0,00	15.000,00	8.616,32	-6.383,68
	524153 Abwasser (USt.)	0,00	15.000,00	18.861,41	3.861,41
	524156 Abfallbeseitigung (USt.)	0,00	700,00	0,00	-700,00
	524157 Reinigung (USt.)	0,00	5.000,00	5.817,24	817,24
	524158 Gebäudeversicherungen (USt.)	0,00	5.000,00	5.146,10	146,10
	524198 Sonstige Bewirtschaftungskosten (Ust.)	0,00	5.000,00	9.945,54	4.945,54
	524199 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00	66.284,00	58.877,20	-7.406,80
	525101 Unterhaltung Fahrzeuge	0,00	76.100,00	66.931,89	-9.168,11
	525102 Unterhaltung Fahrzeuge - Schadensfälle	0,00	3.150,00	4.603,69	1.453,69
	525190 Übrige Fahrzeugaufwendungen	0,00	79.500,00	108.963,86	29.463,86
	525301 Unterh. bewegliches Vermögen neu525501	0,00	0,00	0,00	0,00
	525501 Unterh. bewegliches Vermögen u.Beschaffung <60 €	0,00	55.396,00	113.379,32	57.983,32
	525551 Unterh. bewegliches Vermögen u.Besch.<60 € (USt.)	0,00	1.300,00	2.820,23	1.520,23
	527101 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	0,00	117.540,00	108.821,05	-8.718,95
	527902 Beseitigung ordnungswidriger Zustände neu529107	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	528101 Betriebsaufwendungen Feuerwehr	0,00	1.500,00	880,25	-619,75
	528102 Kauf von Speisen und Getränken	0,00	146.106,74	144.141,27	-1.965,47
	528103 Werkstoffe und Arbeitsmaterial	0,00	4.600,00	4.633,07	33,07
	528104 Lehr- und Lernmittel der Musikschule	0,00	200,00	570,07	370,07
	528105 Lehr- und Lernmittel für das Blasorchester	0,00	500,00	0,00	-500,00
	528190 Übrige Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	650,00	650,00
	529101 Kosten der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA)	0,00	1.200,00	720,20	-479,80
	529102 Kosten des Zweckverbandes GKD	0,00	239.000,00	231.062,58	-7.937,42
	529103 Kostenerstattung an das DRK	0,00	669.300,00	771.177,83	101.877,83
	529104 Kosten des Lotsendienstes für Schüler	0,00	600,00	532,97	-67,03
	529105 Anteilkosten Mobile Jugendverkehrsschule	0,00	255,00	0,00	-255,00
	529106 Kosten der Schülerbeförderung	0,00	417.000,00	430.848,68	13.848,68
	529107 Beseitigung ordnungswidriger Zustände	0,00	9.250,00	8.203,42	-1.046,58
	529108 Entgelt f.d.Benutzung d.Hallenbades durch Schulen	0,00	19.500,00	19.170,56	-329,44
	529109 Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	0,00	11.165,00	11.460,00	295,00
	529110 Fahrtkosten integrative TE für Kinder	0,00	16.800,00	15.284,64	-1.515,36
	529111 Kosten für Ersatzvornahmen	0,00	500,00	0,00	-500,00
	529112 Seuchenbekämpfung	0,00	1.250,00	0,00	-1.250,00
	529113 Beratungs- und sonstige Kosten NKF	0,00	87.000,00	56.802,40	-30.197,60
	529114 Entgelte für die örtliche Rechnungsprüfung	0,00	30.000,00	76.479,87	46.479,87
	529115 Aufwand f.Rückstellung a.Sach- u.Dienstleistungen	0,00	16.250,00	19.908,25	3.658,25
	529116 Kosten für die Gebührenabrechnung Rettungsdienst	0,00	0,00	0,00	0,00
	529190 Übrige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	69.000,00	109.468,46	40.468,46
14	**- Bilanzielle Abschreibung**	**0,00**	**5.738.460,00**	**6.004.236,73**	**265.776,73**
	571101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.	0,00	14.754,00	31.617,31	16.863,31
	571102 Abschr.Aufbauten/Betriebsvorr.unbeb. Grundstücke	0,00	418.505,00	362.404,97	-56.100,03

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	571103 Abschreibungen Gebäude	0,00	1.597.987,00	1.607.670,49	9.683,49
	571104 Abschreibungen Außenanlagen	0,00	257.589,00	230.282,24	-27.306,76
	571105 Abschreibungen Straßen, Wege, Plätze	0,00	2.953.754,00	3.115.775,11	162.021,11
	571106 Abschreibungen sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	5.371,00	200.068,88	194.697,88
	571107 Abschreibungen Maschinen, techn. Anlagen, Geräte	0,00	74.314,00	50.157,59	-24.156,41
	571108 Abschreibungen Fahrzeuge	0,00	213.885,00	219.841,38	5.956,38
	571109 Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	144.396,00	136.026,23	-8.369,77
	571110 Abschreibungen geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	57.905,00	50.392,53	-7.512,47
15	**- Transferaufwendungen**	**0,00**	**20.341.701,00**	**20.501.350,30**	**159.649,30**
	531301 Uml. z.Volkshochschulzweckverband Tdf./Ndk.	0,00	164.100,00	165.997,00	1.897,00
	531701 Weiterleitung d.Landeszuweisung f.Familienzentren	0,00	12.000,00	17.000,00	5.000,00
	531702 Beteiligung a.d.lfd. Aufwendungen d. Tierheims Tdf	0,00	15.900,00	15.891,56	-8,44
	531704 Weiterl. d. Fördermittel f.d. offene Ganztagssch.	0,00	263.250,00	267.370,00	4.120,00
	531705 Förderung „Kein Kind ohne Mahlzeit“	0,00	9.000,00	8.614,50	-385,50
	531708 Verbesserung ÖPNV im Stadtgebiet (AST)	0,00	1.600,00	1.248,61	-351,39
	531709 Beteiligung a.d. Kosten f.d. Aufst. v. Wartehallen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
	531801 Zuschüsse an die Feuerlöschgruppen	0,00	2.800,00	2.800,00	0,00
	531802 Zuschüsse für Konzerte und andere Veranstaltungen	0,00	400,00	0,00	-400,00
	531804 Gemeinschaftspflege - Feste der älteren Bürger	0,00	16.000,00	9.714,76	-6.285,24
	531805 Zuschüsse für private Denkmalpflegemaßnahmen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
	531806 Zusch. f.d. Unterhaltung eines techn. Denkmals	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	531807 Zuschüsse für Jugendfahrten, Wandern, Lager	0,00	9.360,00	8.898,87	-461,13
	531808 Zuschüsse zur Bildungsarbeit der Jugendverbände	0,00	12.080,00	7.263,00	-4.817,00
	531809 Zuschüsse für Jugendpflegematerial	0,00	960,00	959,52	-0,48
	531810 Zuschuß an den Stadtjugendring	0,00	256,00	0,00	-256,00
	531811 Betriebskostenzusch. f.d.	0,00	3.555,00	3.555,00	0,00

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	Behindertenbetreuung				
	531812 Zuschuß an das Kinder- und Jugendparlament	0,00	256,00	0,00	-256,00
	531814 Zusch. z.d. Kosten f.d. Einsatz e. Sozialarbeiters	0,00	48.000,00	48.392,89	392,89
	531815 Betriebskostenzuschüsse an freie Träger	0,00	2.297.000,00	2.296.802,00	-198,00
	531817 Betriebskostenant. 3. Kg.-Gruppe Kath. Kiga Ldf.	0,00	18.600,00	22.571,55	3.971,55
	531818 Betriebskostenant. Tageseinr. „Villa Kunterbunt“	0,00	15.000,00	17.422,10	2.422,10
	531819 Betriebskostenzusch. Tageseinr. „Kinderland“	0,00	14.200,00	16.295,70	2.095,70
	531820 Betriebskostenzusch. „Wilde 13 e.V.“	0,00	9.000,00	8.118,68	-881,32
	531822 Zuschüsse an Erziehungsberatungsstellen	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
	531824 Zuschuß f.d. Betreuung älterer Bürger	0,00	1.225,00	1.225,00	0,00
	531825 Zusch. DRK Kreisverband f.d. Betreuung beh. Bürger	0,00	52,00	0,00	-52,00
	531826 Kostenerstattung für Schuldnerberatung	0,00	1.534,00	1.533,88	-0,12
	531827 Hilfe für Schwangere und junge Mütter	0,00	1.534,00	1.530,00	-4,00
	531828 Zusch. f.d. Betrieb der Altentagesstätten	0,00	9.250,00	8.869,59	-380,41
	531830 Kosten für die Maßnahme „Tischlein deck dich“	0,00	2.580,00	2.374,73	-205,27
	531831 Zuschuß an DRK Ortsverein Niederkassel	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00
	531832 Kosten zur Pflege des Rheinufers	0,00	13.000,00	10.555,39	-2.444,61
	531833 Beteiligung Stadtmarketingverein	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
	531834 Zuschüsse zu Projektwochen	0,00	2.964,00	1.336,87	-1.627,13
	531835 Zuwendungen an Schülervertretungen/Schülerbücherei	0,00	1.810,00	1.119,45	-690,55
	531836 Zahlung von Mitteln aus dem Landesjugendplan	0,00	25,00	1.518,00	1.493,00
	531837 Kosten für Martinszüge	0,00	5.950,00	6.001,82	51,82
	531838 Förderung von Kindern in Tagespflege	0,00	0,00	495,46	495,46
	531839 Präventionsmaßnahmen an Schulen	0,00	5.000,00	3.235,63	-1.764,37
	531841 Zusch. a.Vereine f.städtepartnerschaftl. Maßnahmen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	531842 Zuschuß a.Vereine f.d. Energiekosten d. Sportheime	0,00	12.500,00	12.462,72	-37,28

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	531843 Sonstige Zuwendungen an übrige Bereiche	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	533101 Leistungen i.besond. Fällen (§2 AsylbLG) (H.z.L)	0,00	175.000,00	48.778,69	-126.221,31
	533102 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) (Sachleistungen)	0,00	275.000,00	17.314,71	-257.685,29
	533103 Leist.b. Krankheit,Schwangerschaft,Geburt (Asylb.)	0,00	137.000,00	114.480,00	-22.520,00
	533104 Sonst.Leistungen (§ 6 SAsylbLG)(Sachleistungen)	0,00	500,00	1.734,57	1.234,57
	533105 Leistungen i.besond.Fällen (SGB XII)	0,00	0,00	791,74	791,74
	533120 Hilfen in Pflegestellen	0,00	185.000,00	178.331,97	-6.668,03
	533121 Jugendfürsorge für Erziehungsbeistandsschaften	0,00	250,00	249,72	-0,28
	533122 Leistungen d.Jugendhilfe außerh.v.Einrichtungen	0,00	413.000,00	421.801,64	8.801,64
	533124 Leist.d.Jugendhilfe a.v.Einricht.(junge Vollj.)	0,00	24.000,00	38.596,23	14.596,23
	533125 Maßnahmen der Eingliederungshilfe a.v.Einricht.	0,00	66.000,00	55.578,22	-10.421,78
	533126 Ferienmaßnahmen f.Kinder im schulpflichtigen Alter	0,00	15.000,00	17.140,21	2.140,21
	533127 Maßnahmen der Jugendpflege	0,00	15.300,00	10.359,71	-4.940,29
	533129 Hilfen in Tagespflegestellen	0,00	78.000,00	30.597,65	-47.402,35
	533201 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) (Sachleistungen)	0,00	15,00	106.485,32	106.470,32
	533202 Leist.b.Krankheit,Schwangerschaft,Geburt (Asyl.)	0,00	15,00	2.331,76	2.316,76
	533203 Leistungen i.besond. Fällen (§2 AsylbLG) (H.z.L)	0,00	15,00	110.794,94	110.779,94
	533204 Sonst.Leistungen (§ 6 SAsylbLG)(Sachleistungen)	0,00	15,00	0,00	-15,00
	533207 Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.pers.Bedürfnisse)	0,00	0,00	-40,90	-40,90
	533208 Grundleist. (§ 3 AsylbLG)(Geldl.Lebensunterhalt)	0,00	0,00	-143,61	-143,61
	533220 Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	0,00	1.752.000,00	1.843.334,90	91.334,90
	533221 Erziehungshilfe für aufgegriffene Minderjährige	0,00	5.000,00	3.268,90	-1.731,10
	533222 Leist.d.Jugendhilfe i.Einrichtungen (junge Vollj.)	0,00	121.500,00	164.013,34	42.513,34
	533223 Hilfe zur Erziehung f.Minderjährige (Fe u. Feh)	0,00	250,00	0,00	-250,00
	533224 Maßnahmen der Eingliederungshilfe in Einrichtungen	0,00	288.000,00	269.879,29	-18.120,71

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	533902 Übern.Elternbeiträge bei wirtschaft.Unzumutbarkeit	0,00	8.000,00	13.487,20	5.487,20
	533903 Sozialermäßigungen (nicht zahlungswirksam)	0,00	5.750,00	6.868,88	1.118,88
	533904 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	0,00	330.000,00	280.083,79	-49.916,21
	533905 Hilfe der Stadt in Sonderfällen	0,00	150,00	280,36	130,36
	534101 Gewerbesteuerumlage	0,00	359.000,00	458.367,00	99.367,00
	534201 Finanzierungsbeteilig. Fonds Deutsche Einheit	0,00	409.000,00	521.839,00	112.839,00
	537201 Kreisumlage	0,00	11.622.000,00	11.621.001,00	-999,00
	537202 Sonderumlage zur Verlustabdeckung ÖPNV	0,00	636.000,00	635.177,00	-823,00
	539101 Krankenhausinvestitionsumlage	0,00	415.000,00	414.727,04	-272,96
	539102 Rückzahlung überzahlter Gewerbesteuer	0,00	0,00	114.465,75	114.465,75
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.900.869,52**	**2.843.686,57**	**-57.182,95**
	541101 Aus- und Fortbildung neu541201	0,00	0,00	0,00	0,00
	541103 Reisekosten	0,00	33.080,00	40.589,39	7.509,39
	541104 Aufwandsdeckung Personalrat	0,00	220,00	230,30	10,30
	541105 Förd.d.Betriebsgem.Betriebsausflug/ Weihnachtsfeier	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	541106 Prämien im Vorschlagswesen	0,00	300,00	0,00	-300,00
	541107 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00	590,00	1.263,34	673,34
	541201 Aus- und Fortbildung	0,00	27.734,00	19.842,72	-7.891,28
	541202 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	8.805,00	13.670,49	4.865,49
	541251 Dienst- und Schutzkleidung (USt.pf.)	0,00	1.150,00	0,00	-1.150,00
	542101 Aufwandsentsch. d. stellv. Bürgermeister	0,00	18.200,00	18.144,00	-56,00
	542102 Kosten des Rates, der Ausschüsse u.Kommissionen	0,00	126.000,00	121.593,88	-4.406,12
	542103 Unfallzusatzversicherung-Aufw.f.ehrenamtl.Tätigk.-	0,00	200,00	165,23	-34,77
	542104 Aufwandsentschädigung der Fraktionsvorsitzenden	0,00	33.300,00	33.264,00	-36,00
	542106 Aufwandsentsch.a.d.Stadtbrandmeister u.Stellvertr.	0,00	7.000,00	7.409,36	409,36
	542107 Erstattung Lohnausfall	0,00	6.500,00	5.912,79	-587,21
	542108 Aufwandsentschädigung f.d.Denkmalschutzbeauftragt.	0,00	1.550,00	1.533,84	-16,16

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	542109 Aufwandsentschädigung des Seniorenbeauftragten	0,00	1.534,00	1.533,84	-0,16
	542110 Kosten für Lehrgänge Feuerwehr	0,00	500,00	4.171,18	3.671,18
	542201 Mieten	0,00	330.390,00	315.296,43	-15.093,57
	542202 Mieten für Maschinen	0,00	101.600,00	106.602,20	5.002,20
	542203 Pachten	0,00	1.344,00	1.416,14	72,14
	542204 Pacht u.Nebenabgaben f.Dauerkleingartenfläche	0,00	1.724,00	1.723,80	-0,20
	542901 Kosten der Rechtsberatung	0,00	25.000,00	19.681,83	-5.318,17
	542902 Gerichts-, Prozess- und Vollstreckungskosten	0,00	500,00	835,00	335,00
	542903 Verrechnung m.d.Stadt Siegburg -Gemeinsamens RPA-	0,00	4.600,00	0,00	-4.600,00
	542904 Kostenerstattung an die Stadt Lohmar - Archiv -	0,00	28.900,00	29.437,19	537,19
	542905 Kostenerstattung f. arbeitsmedizinischen Dienst	0,00	5.400,00	0,00	-5.400,00
	542906 Kostenerst.gemein.behördl. Datenschutzbeauftragter	0,00	4.100,00	4.264,28	164,28
	542907 Hausaufgabenhilfe für ausländische Schüler	0,00	3.525,00	3.106,52	-418,48
	542908 Sprachförderungsmaßnahmen	0,00	19.759,00	22.817,54	3.058,54
	542909 Entschädigung für Übungsleiter an Schulen	0,00	2.980,00	0,00	-2.980,00
	543101 Geschäftsaufwendungen	0,00	213.699,00	234.985,33	21.286,33
	543102 Bekanntmachungen	0,00	9.600,00	18.862,06	9.262,06
	543103 Mitgliedsbeiträge	0,00	24.296,00	23.904,94	-391,06
	543104 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	1.300,00	635,60	-664,40
	543105 Telefon	0,00	80.606,00	78.196,52	-2.409,48
	543106 Porto	0,00	70.525,00	79.732,28	9.207,28
	543107 Rundfunk-, Funk- und sonstige Gebühren	0,00	8.400,00	3.058,63	-5.341,37
	543108 Kontoführungsgebühren	0,00	18.450,00	19.195,55	745,55
	543109 Kosten der Wahlen	0,00	4.000,00	1.070,59	-2.929,41
	543110 Sächliche Kosten des Schiedsamtes	0,00	1.150,00	901,09	-248,91
	543111 Aufstellung einer lokalen Agenda 21	0,00	5.000,00	1.440,44	-3.559,56
	543112 Durchführung einer Jugendhilfeplanung	0,00	500,00	385,00	-115,00
	543113 Kosten zur therapeutischen Versorgung	0,00	28.900,00	45.585,80	16.685,80
	543114 Kosten für den sicherheitstechnischen Dienst	0,00	7.400,00	7.913,50	513,50
	543115 Kosten der Ausschreibungen	0,00	0,00	1.756,93	1.756,93

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	Hochbau				
	543117 Aufstellung von Bebauungsplänen,Landschaftspl.u.a.	0,00	15.000,00	4.707,43	-10.292,57
	543118 Sanierung von Altlasten	0,00	15.000,00	15.552,11	552,11
	543119 Maßnahmen zur Gleichstellung von Mann und Frau	0,00	2.000,00	1.766,49	-233,51
	543120 Geschäftsaufwendungen Standesamt	0,00	5.050,00	4.214,27	-835,73
	543121 Erste Hilfe (Grundausstattung und Ergänzung)	0,00	350,00	365,68	15,68
	543122 Durchf. v. städt. Veranstaltungen u.a. Veranst	0,00	9.000,00	9.788,99	788,99
	543123 Aufwend.i.Zusammenh.m.d.Ortskernsanierung Niederk.	0,00	73.000,00	0,00	-73.000,00
	543124 Kosten d.Erstellung e.Gemeindechronik/Bildarchiv	0,00	1.000,00	1.227,95	227,95
	543126 Kosten d.Umlegungsausschusses/Geschäftsstelle u.a.	0,00	25.000,00	15.356,29	-9.643,71
	543127 Katastermaterial (neue Karten u. Fortführung u.a.)	0,00	250,00	0,00	-250,00
	543128 Aufwendungen für den Schulbetrieb	0,00	82.982,71	25.906,87	-57.075,84
	543129 Kosten des Nationenforums	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
	543130 Aufwendungen f.d.Betrieb d.Kindertageseinrichtung	0,00	42.316,83	67.957,98	25.641,15
	543151 Geschäftsaufwendungen (USt.pfl.)	0,00	1.800,00	1.820,40	20,40
	544101 Unfallversicherungen	0,00	204.954,00	201.344,39	-3.609,61
	544102 Haftpflicht- und andere Versicherungen	0,00	104.036,00	108.327,45	4.291,45
	544103 Kfz-Versicherungen und Kfz-Steuer neu525190	0,00	0,00	0,00	0,00
	547101 Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	316.000,00	91.701,98	-224.298,02
	547201 Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	5.266,23	5.266,23
	547301 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	0,00	581.608,00	581.608,00
	547901 Verkauf v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	38.828,30	38.828,30
	547903 Verkauf v. bewegl. Sachen über 410 €	0,00	0,00	4.136,88	4.136,88
	549101 Verfügungsmittel	0,00	6.200,00	6.198,50	-1,50
	549201 Fraktionszuwendungen	0,00	10.944,00	10.944,00	0,00
	549202 Kosten der Fraktionen	0,00	600,00	360,28	-239,72
	549902 Repräsentationskosten	0,00	2.000,00	2.518,64	518,64

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	549903 Ehrengaben zu Jubiläen und sonstigen Anlassen	0,00	8.000,00	6.201,10	-1.798,90
	549904 Kost.f.Städtepartnerschaften d.Stadt Niederkassel	0,00	1.500,00	589,80	-910,20
	549905 Ausgleichszahlungen im Umlegungsverfahren	0,00	65.100,00	75.438,00	10.338,00
	549906 Ausgleichsleistungen	0,00	56.500,00	0,00	-56.500,00
	549951 Aufwendungen Festwert Einrichtung Rathaus	0,00	17.500,00	15.853,03	-1.646,97
	549952 Aufwendungen Festwert EDV Rathaus	0,00	44.400,00	33.956,94	-10.443,06
	549953 Aufwendungen Festwert Einrichtung Schulen	0,00	107.229,87	54.663,36	-52.566,51
	549954 Aufwendungen Festwert EDV Schulen	0,00	27.336,35	23.761,92	-3.574,43
	549955 Aufwendungen Festwert Lehrmittel	0,00	0,00	6.440,90	6.440,90
	549956 Aufw.Festwert Einrichtung Kindertageseinrichtungen	0,00	47.988,00	10.582,68	-37.405,32
	549958 Aufwendungen Festwert Bücher/Medien Büchereien	0,00	15.000,00	14.833,20	-166,80
	549959 Aufwendungen Festwert Einrichtung Übergangsheime	0,00	3.250,00	0,00	-3.250,00
	549961 Aufwendungen Festwert Feuerwehrdienstbekleidung	0,00	15.520,76	18.114,34	2.593,58
	549962 Aufwendungen Festwert OTN Einrichtung	0,00	1.750,00	662,10	-1.087,90
	549963 Aufwendungen Festwert EDV Kindertageseinrichtungen	0,00	6.600,00	7.860,17	1.260,17
	549964 Aufwendungen Festwert Radwegebeschilderung	0,00	800,00	0,00	-800,00
	549965 Aufwendungen Festwert Straßenbeleuchtung	0,00	288.600,00	75.875,07	-212.724,93
	549967 Aufwendungen Festwert OTN EDV	0,00	0,00	825,30	825,30
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**52.452.840,26**	**52.117.675,96**	**-335.164,30**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**166.475,26**	**-3.090.215,62**	**-3.256.690,88**
19	+ Finanzerträge	0,00	-1.726.617,00	-1.801.172,77	-74.555,77
	461501 Zinserträge verb. Untern., Beteilig., Sonderverm.	0,00	0,00	-68.792,67	-68.792,67
	461701 Zinserträge Kreditinstitute	0,00	-30.000,00	-122.245,28	-92.245,28
	465101 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen	0,00	-1.206.000,00	-1.104.996,26	101.003,74
	465102 Gewinnanteile aus Beteiligungen	0,00	-3.617,00	-16.322,19	-12.705,19
	465103 Eigenkapitalverzinsung	0,00	-487.000,00	-487.750,00	-750,00

Ergebnisrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	Abwasserwerk				
	469190 Rücklastschriften-Erträge	0,00	0,00	-1.066,37	-1.066,37
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**0,00**	**1.985.158,00**	**1.971.489,80**	**-13.668,20**
	551001 Zinsaufwendungen Bund	0,00	4.302,00	4.301,63	-0,37
	551201 Zinsaufwendungen Bund	0,00	0,00	128.980,60	128.980,60
	551501 Zinsauf.verb.Unternehmen,Beteiligungen,Sonderverm.	0,00	0,00	868,17	868,17
	551701 Zinsaufwendungen Kreditinstitute	0,00	1.910.606,00	1.770.377,88	-140.228,12
	551702 Zinsaufw. Kreditinstitute (Liquiditätskr.)	0,00	50.000,00	14.043,02	-35.956,98
	559901 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	0,00	20.000,00	51.171,00	31.171,00
	559902 Kassenfehlbeträge	0,00	250,00	0,00	-250,00
	559990 Rücklastschriften-Aufwand	0,00	0,00	1.747,50	1.747,50
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**258.541,00**	**170.317,03**	**-88.223,97**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**425.016,26**	**-2.919.898,59**	**-3.344.914,85**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**425.016,26**	**-2.919.898,59**	**-3.344.914,85**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-764.550,00	-663.426,00	101.124,00
	458352 Erst.v.Kosten f.d.Inanspruchnahme Bauhof (n.z.)	0,00	-764.550,00	-663.426,00	101.124,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	764.550,00	663.426,00	-101.124,00
	581102 Bauhof	0,00	764.550,00	663.426,00	-101.124,00
	581104 Umlage der Service- und Managementprodukte	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**425.016,26**	**-2.919.898,59**	**-3.344.914,85**

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**0,00**	**26.538.000,00**	**26.883.669,42**	**345.669,42**
	601101 Grundsteuer A	0,00	51.000,00	51.132,44	132,44
	601201 Grundsteuer B	0,00	4.400.000,00	4.470.853,92	70.853,92
	601301 Gewerbesteuer	0,00	4.500.000,00	4.557.460,41	57.460,41
	602101 Anteil an der Einkommensteuer	0,00	15.325.000,00	15.543.410,00	218.410,00
	602201 Anteil an der Umsatzsteuer	0,00	626.000,00	624.636,00	-1.364,00
	603101 Vergnügungssteuer	0,00	67.000,00	68.638,94	1.638,94
	603201 Hundesteuer	0,00	180.000,00	179.962,71	-37,29
	605101 Kompensationszahlungen (Fam.-Ausgleich)	0,00	1.389.000,00	1.387.575,00	-1.425,00
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**57.701,39**	**15.332.279,00**	**14.143.302,02**	**-1.188.976,98**
	611101 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	10.091.000,00	10.090.851,00	-149,00
	611102 Allgemeine Umlagen vom Land (Erst.Solidarbeitrag)	0,00	1.060.895,00	1.060.895,00	0,00
	614101 Zuwendg. d.Landes f.d. Durchführung v.Sprachkursen	0,00	30.639,00	41.342,50	10.703,50
	614103 Förderung der offenen Ganztagsschule	0,00	288.250,00	291.170,00	2.920,00
	614104 Zuweisung aus dem Landesjugendplan	0,00	25,00	1.518,00	1.493,00
	614105 Landeszuweisung für die Musikschule	0,00	4.100,00	4.186,00	86,00
	614106 Landeszuweisung für private Denkmalpflegemaßnahmen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
	614107 Zuweisungen für offene Jugendarbeit	0,00	30.500,00	30.557,00	57,00
	614108 Landeszuw.f.d.Betriebskosten d.Kindertageseinrich.	0,00	2.210.000,00	2.210.706,19	706,19
	614109 Landeszuweisung für die Erziehungsberatungsstelle	0,00	28.700,00	29.539,00	839,00
	614110 Zuw.z.Förderung v.Kindern in Tagespflege	0,00	0,00	4.531,25	4.531,25
	614111 Zuw.d.Landes a. d. Fonds „Kein Kind ohne Mahlzeit“	0,00	6.000,00	5.743,00	-257,00
	614112 Landeszuweisungen für Familienzentren	0,00	24.000,00	29.000,00	5.000,00
	614113 Sportpauschale (konsumtiv)	0,00	98.700,00	98.746,00	46,00
	614114 Schulpauschale/Bildungspauschale (konsumtiv)	0,00	837.000,00	0,00	-837.000,00
	614115 Zuwendungen für Maßnahmen der Regionale	0,00	378.300,00	0,00	-378.300,00
	614116 Zuwendungen für die Ortskernsanierung Niederkassel	0,00	51.100,00	0,00	-51.100,00

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	614190 Übrige Landeszuweisungen	0,00	80.600,00	27.670,00	-52.930,00
	614201 Zuschuss des Rhein-Sieg-Kreises zum Nationenforum	0,00	250,00	250,00	0,00
	614203 Anteil.Verlustabdeckung f.d.AST-Verkehrs d.d.RSK	0,00	800,00	935,35	135,35
	614290 Sonst. Zuw. für lfd. Zwecke von Gemeinden/GV	0,00	0,00	16.875,07	16.875,07
	614401 Erstattung von Personalaufwendungen	0,00	20.000,00	95.719,27	75.719,27
	614701 Zusch.z.d.Kosten f.d.Beseit.ordnungswidr.Zustände	0,00	59.000,00	50.934,62	-8.065,38
	614801 Zuschüsse des Landessportbundes f.Übungsleiter	0,00	2.980,00	150,00	-2.830,00
	614802 Zuschuss des Fördervereins - Musikschule	0,00	2.420,00	2.446,00	26,00
	614804 Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	0,00	25.520,00	49.536,77	24.016,77
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**0,00**	**242.125,00**	**240.610,84**	**-1.514,16**
	621101 Kostenbeitr. u. Aufwendgsersatz, Kostenersatz	0,00	19.725,00	12.029,18	-7.695,82
	621102 Leistg. v. Sozialleistungstr. (ohne Pflegevers.)	0,00	3.600,00	14.492,52	10.892,52
	621104 Rückzahlung gewährter Hilfe	0,00	20.000,00	13.502,67	-6.497,33
	621106 Erst.v.Leist.n.d.AsylbLG aufg.überleitb.Ansprüche	0,00	300,00	614,23	314,23
	621107 Kostenerst.anderer Leistungsträger n.d.AsylbLG	0,00	1.500,00	2.630,00	1.130,00
	621108 Übergel.Unterhaltsanspr.,Leist.Dritter außer.Einr.	0,00	67.500,00	68.744,16	1.244,16
	621190 Sonstige Ersatzleistungen	0,00	9.000,00	6.215,64	-2.784,36
	622101 Kostenbeitr. u. Aufwendgsersatz, Kostenersatz	0,00	44.500,00	73.915,26	29.415,26
	622102 Leistg. v. Sozialleistungstr. (ohne Pflegevers.)	0,00	76.000,00	48.133,23	-27.866,77
	622190 Sonstige Ersatzleistungen	0,00	0,00	333,95	333,95
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**0,00**	**3.376.717,00**	**3.474.030,77**	**97.313,77**
	631101 Verw.-Geb. Standesamtsgebühren	0,00	23.500,00	22.254,20	-1.245,80
	631102 Verw.-Geb. Schankerlaubnisgebühren	0,00	12.600,00	14.184,75	1.584,75
	631103 Verw.-Geb. Führungszeugnisse	0,00	5.100,00	6.130,80	1.030,80
	631104 Verw.-Geb. Auskünfte a.d. Gewerbezentralregister	0,00	900,00	692,96	-207,04
	631105 Verw.-Geb. Ausstellung von Bundespersonalausweisen	0,00	21.600,00	33.511,00	11.911,00
	631106 Verw.-Geb. Ausstellung von	0,00	67.000,00	76.963,40	9.963,40

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	Reisepässen				
	631107 Verw.-Geb. Schiedsgebühr	0,00	50,00	115,00	65,00
	631108 Verw.-Geb. Teilungsgenehmigungen	0,00	6.000,00	5.300,00	-700,00
	631109 Verw.-Geb. Baugenehmigungen	0,00	150.000,00	131.351,60	-18.648,40
	631110 Verw.-Geb. Wohnberechtigungsbescheinigungen	0,00	500,00	285,00	-215,00
	631111 Verw.-Geb. Gew. v. Darl.z. Förd. d. Wohnungsbaus	0,00	77,00	76,69	-0,31
	631112 Verw.-Geb. Genehmigung z. Errict. Grabdenkmäler	0,00	5.000,00	7.220,00	2.220,00
	631113 Verw.-Geb. Vorkaufsrechtsbescheinigungen	0,00	6.000,00	4.800,00	-1.200,00
	631114 Fischereiabgabe	0,00	2.300,00	2.555,00	255,00
	631190 Verw.Geb. - Übrige	0,00	57.550,00	71.605,68	14.055,68
	632101 Entgelte f.d. Inanspruchnahme d. Freiw. Feuerwehr	0,00	7.000,00	4.438,55	-2.561,45
	632102 Kostenbet. Stellplatzmanagement Altglascontainer	0,00	36.700,00	36.885,02	185,02
	632103 Grabstellengebühren (Wahlgrab/Reihengrab)	0,00	298.000,00	313.377,21	15.377,21
	632104 Grabbereitungsgebühren	0,00	96.000,00	92.987,48	-3.012,52
	632105 Gebühren f.d. Benutzung der Leichenhallen	0,00	62.000,00	56.745,15	-5.254,85
	632109 Standgelder der Schausteller	0,00	12.000,00	16.184,05	4.184,05
	632111 Nutzungsgebühr Übergangsheime Aussiedler	0,00	15.000,00	8.463,28	-6.536,72
	632112 Nutzungsgebühr Übergangsheime asylbegehrende Ausl.	0,00	78.000,00	93.296,78	15.296,78
	632113 Unterkunftsentsch. d. Obdachlosenunterbringung	0,00	77.000,00	56.884,37	-20.115,63
	632115 Elternbeiträge	0,00	1.235.000,00	1.235.970,95	970,95
	632116 Erst.d.Verpflegungskosten d.d.Erziehungsberechtig.	0,00	163.600,00	195.120,92	31.520,92
	632122 Entgelte für die Kindertagespflege	0,00	25.200,00	16.766,09	-8.433,91
	632124 Gebühren für Sondernutzungen an öffentl. Straßen	0,00	4.000,00	5.962,36	1.962,36
	632125 Gebühren Straßenreinigung	0,00	181.300,00	179.465,19	-1.834,81
	632126 Gebühren Rettungsdienst RTW	0,00	436.399,00	483.571,40	47.172,40
	632127 Gebühren Rettungsdienst Notarzteinsatzfahrzeug	0,00	290.541,00	300.458,39	9.917,39
	632128 Entg.f.d.Benutzung d.Wasch- und Trockenautomaten	0,00	800,00	407,50	-392,50

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**0,00**	**625.399,00**	**646.752,48**	**21.353,48**
	641101 Mieten und Nebenabgaben	0,00	171.700,00	190.719,83	19.019,83
	641102 Pacht	0,00	65.050,00	70.277,36	5.227,36
	641104 Erbbauzins	0,00	12.700,00	12.690,63	-9,37
	641105 Mieten f.Plakatanschlag (Bereitst.Grundstücke)	0,00	2.000,00	5.870,42	3.870,42
	641112 Pacht u. Nebenabg. Dauerkleingartenflächen	0,00	1.724,00	1.723,80	-0,20
	641121 Jagdpachtanteile	0,00	1.100,00	997,07	-102,93
	641131 Nutzungsentgelte a.Vermietung v. Bühnenelementen	0,00	800,00	787,50	-12,50
	641181 Marktstandsgelder/Wochenmarkt	0,00	2.860,00	2.860,00	0,00
	641182 Erstattungen der Kosten für die Wochenmärkte	0,00	310,00	498,55	188,55
	641183 Instrumentenmiete (Jugendmusikschule)	0,00	3.100,00	2.183,50	-916,50
	642101 Erlös a.d.Verkauf beweglicher Sachen	0,00	1.100,00	911,50	-188,50
	642111 Erlös a.d.Verkauf Niederkasseler Jahreshefte	0,00	500,00	902,44	402,44
	642113 Erlös a.d. Verkauf von Stadtfahnen	0,00	500,00	406,00	-94,00
	642114 Entgelte f.Ausschreibungsunterlagen (Tiefbau)	0,00	2.500,00	1.473,00	-1.027,00
	642115 Entgelte f.Ausschreibungsunterlagen (Hochbau)	0,00	4.300,00	1.548,00	-2.752,00
	642131 Erlös a.d. Verkauf v. Speisen u.Getränken OTN	0,00	9.000,00	5.911,52	-3.088,48
	646101 Eintrittsgelder/Einnahmen aus Veranstaltungen	0,00	1.105,00	0,00	-1.105,00
	646102 Unterrichtsentgelt (Musikschule)	0,00	200.000,00	209.585,20	9.585,20
	646103 Entgelt für die Einspeisung von Strom	0,00	11.000,00	10.618,95	-381,05
	646106 Entgelte für die Ausleihe von Büchern	0,00	17.000,00	15.914,10	-1.085,90
	646107 Benutzungsgebühren Turnhallen	0,00	34.000,00	32.503,50	-1.496,50
	646151 Eintrittsgelder Hallenbad (USt.pfl.)	0,00	73.000,00	74.836,61	1.836,61
	646190 Übrige sonst. privatr. Leistungsentgelte	0,00	10.050,00	3.533,00	-6.517,00
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**0,00**	**1.501.302,00**	**1.328.160,12**	**-173.141,88**
	648010 Erst. Bund Einsatz von Zivildienstleistenden	0,00	16.450,00	14.041,05	-2.408,95

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	648102 Erst. Land Fortbildung der Wehrleute	0,00	4.500,00	5.444,25	944,25
	648103 Erst. Land Fortbildung der Lehrkräfte	0,00	11.165,00	11.460,00	295,00
	648104 Erst. Land Pausch. Kostenerst. Asylbew.Leistungsg.	0,00	93.800,00	94.838,00	1.038,00
	648106 Erst. Land Pausch. K-Erst. Übergangsh. Aussiedler	0,00	8.800,00	5.200,00	-3.600,00
	648107 Erst. Land Maßn. z.Abbau d. Jugendarbeitslosigkeit	0,00	8.000,00	8.229,44	229,44
	648108 Erst. Land anteil. Betriebs./Fahrtk./Therapiek.	0,00	192.800,00	179.435,75	-13.364,25
	648109 Erst. Land Leist. Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)	0,00	154.000,00	144.958,54	-9.041,46
	648111 Erst. Land Wohnungsbauf. Kontrolle gef. Wohnungen	0,00	2.500,00	2.384,20	-115,80
	648113 Erst. Land Bestattungsw. Unterh. jüd. Friedh. Mdf.	0,00	650,00	674,20	24,20
	648114 Erst. Land Bestattungsw. Kriegsgräber	0,00	390,00	388,88	-1,12
	648201 Erst. Kreis Anteil am Geb. Aufkommen b.Einbürger.	0,00	250,00	0,00	-250,00
	648202 Erst. Kreis Personalausgaben ARGE	0,00	270.000,00	286.959,23	16.959,23
	648204 Erst. Kreis sozialer Leistungen HZL	0,00	30.000,00	10.888,36	-19.111,64
	648205 Erst. Kreis Hilfe zur Erziehung	0,00	104.000,00	104.324,98	324,98
	648207 Erst. durch FE-Behörden, Einr. d. Jugendarbeit	0,00	250,00	0,00	-250,00
	648208 Erstattung v. Kosten für nichtstädtische Fahrzeuge	0,00	1.900,00	2.100,56	200,56
	648401 Kostenerst./-umlagen sonst. öffentl. Bereich	0,00	150.500,00	38.905,14	-111.594,86
	648511 Erst. Stadtwerke Verwaltungsbeitrag	0,00	131.634,00	131.634,00	0,00
	648512 Erst. Stadtwerke Buchungsgebühren	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00
	648513 Erst. Stadtwerke Aufwandsentschädigung	0,00	830,00	360,10	-469,90
	648515 Erst. Stadtwerke Durchf. v. Prüfungen d.d. GPA	0,00	600,00	0,00	-600,00
	648516 Erst. v.Stromkosten f.d.Straßenbel.d.d.Stadtwerke	0,00	250,00	2.236,15	1.986,15
	648521 Erst. Abwasserwerk Verwaltungskostenbeitrag	0,00	235.803,00	235.800,00	-3,00
	648522 Erst. Abwasserwerk Buchungsgebühren	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00
	648523 Erst. Abwasserwerk Aufwandstschädigung	0,00	830,00	0,00	-830,00

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	648525 Erst. Abwasserwerk Durchf. v. Prüfungen d.d. GPA	0,00	600,00	360,10	-239,90
	648531 Erst. SEG Verwaltungskostenbeitrag	0,00	10.800,00	0,00	-10.800,00
	648701 Erstattung von Verwaltungskosten	0,00	14.000,00	0,00	-14.000,00
	648801 Erst.f.d.Einziehung v.Ausgabe f.fremde Kassen	0,00	300,00	183,15	-116,85
	648803 Erst.v.Raumkosten (Offene Ganztagsschule)	0,00	42.100,00	42.108,66	8,66
	648805 Kostenerstattung für Fotokopien	0,00	200,00	1.914,86	1.714,86
	648806 Erstattung von Prozess- u. Verwaltungskosten	0,00	1.000,00	835,00	-165,00
	648807 Erstattung von Telefongebühren	0,00	3.100,00	2.495,52	-604,48
	648808 Erst.v.Kosten f.ordnungsbehördl.Maßnahmen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
	648809 Kostenerstattung Ersatzvornahmen	0,00	500,00	0,00	-500,00
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**0,00**	**1.973.060,00**	**1.902.890,79**	**-70.169,21**
	651101 Konzessionsabgaben Strom	0,00	1.234.000,00	1.150.000,00	-84.000,00
	651102 Konzessionsabgaben Gas	0,00	49.000,00	38.351,22	-10.648,78
	651103 Konzessionsabgaben Wasser	0,00	332.000,00	330.110,35	-1.889,65
	652106 Steuerrückzahlungen	0,00	12.000,00	11.890,19	-109,81
	656101 Verwarnungs- und Bußgelder ruhender Verkehr	0,00	70.000,00	63.407,45	-6.592,55
	656190 Übrige Buß- und Zwangsgelder	0,00	4.900,00	1.395,30	-3.504,70
	656201 Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	0,00	81.000,00	76.843,22	-4.156,78
	656202 Stundungszinsen,Verzugs-,Prozesszinsen	0,00	6.000,00	14.657,11	8.657,11
	656221 Aussetzungszinsen(Verspätungszuschl.Gewerbesteuer	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	656222 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	0,00	50.000,00	9.917,49	-40.082,51
	656301 Inanspruchnahme Bürgschaften/Gewährleistungen	0,00	0,00	8.692,96	8.692,96
	656401 Leistungen bei Schadensfällen	0,00	0,00	0,00	0,00
	656801 Übrige weitere sonstige ordentl. Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	659101 Spenden	0,00	2.515,00	17.328,24	14.813,24
	659102 Leistungen bei Schadensfällen	0,00	94.045,00	59.151,23	-34.893,77
	659103 Nachlass Gaslieferungen / Stromlieferungen	0,00	15.000,00	21.168,79	6.168,79

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	659105 Erst.v.Aufwend.f.Ausgleichsflächen i.Bpl-Verfahren	0,00	0,00	3.526,92	3.526,92
	659106 Entgelte für Abgrabungen	0,00	13.000,00	12.638,54	-361,46
	659190 Andere sonst. ordentliche Einzahl.	0,00	8.600,00	83.811,78	75.211,78
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**0,00**	**1.726.617,00**	**651.875,14**	**-1.074.741,86**
	661501 Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	57.444,23	57.444,23
	661701 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	0,00	30.000,00	122.245,28	92.245,28
	665101 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	0,00	1.206.000,00	454.996,26	-751.003,74
	665102 Gewinnanteile aus Beteiligungen	0,00	3.617,00	16.297,98	12.680,98
	665103 Eigenkapitalverzinsung Abwasserwerk	0,00	487.000,00	0,00	-487.000,00
	669190 Rücklastschriften-Einzahlungen	0,00	0,00	891,39	891,39
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**51.315.499,00**	**49.271.291,58**	**-2.044.207,42**
10	**- Personalauszahlungen**	**0,00**	**-13.612.669,00**	**-12.583.848,27**	**1.028.820,73**
	701101 Bezüge der Beamten	0,00	-1.930.800,00	-1.837.316,51	93.483,49
	701102 Funktionsbed. Zuw. f.d. Vollziehungsbeamten/in	0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00
	701201 Vergütung tariflich Beschäftigte	0,00	-8.574.657,00	-8.325.525,83	249.131,17
	701202 Pauschalsteuer tarifl.Beschäftigte	0,00	0,00	-19.546,26	-19.546,26
	701901 Dienstausz. für sonst. Beschäftigte	0,00	-283.741,00	-109.935,58	173.805,42
	702201 Vers.kassenbeitr. tarifl. Beschäftigte AG-Ant.	0,00	-676.540,00	-564.112,75	112.427,25
	703201 Gesetzliche SV tariflich Beschäftigte AG-Ant.	0,00	-1.831.550,00	-1.641.754,43	189.795,57
	703203 Gesetzliche Unfallversicherung	0,00	-84.700,00	-85.724,78	-1.024,78
	703990 Übrige gesetzliche SV sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	-2.601,23	-2.601,23
	704101 Beihilfen/Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	0,00	-228.881,00	-211.726,22	17.154,78
	810004 Verrechnungskonto Personalaufwand	0,00	0,00	214.395,32	214.395,32
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**0,00**	**-613.319,00**	**-591.079,11**	**22.239,89**
	712101 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	0,00	-572.200,00	-554.987,17	17.212,83

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	714101 Beihilfen/Unterstützungsleist. f. Versorgungsempf.	0,00	-41.119,00	-36.091,94	5.027,06
12	**- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistung**	**0,00**	**-9.307.212,74**	**-8.093.788,87**	**1.213.423,87**
	721101 Lfd. Unterh. Gebäude	0,00	-1.345.500,00	-1.042.888,54	302.611,46
	721102 Lfd. Unterh. Aufb./Betriebsvorr./Außenanlg.Gebäude	0,00	-254.650,00	-131.899,12	122.750,88
	721103 Abriss stadteigener Gebäude	0,00	-67.000,00	-20.025,82	46.974,18
	721104 Auszahlungen für Maßnahmen im Rahmen des InvföG	0,00	0,00	0,00	0,00
	721110 Unterh. d. Wartehallen f. d. Personenbeförderung	0,00	-1.000,00	-492,76	507,24
	721111 Unterh. d. Friedhofshallen / Kapellen	0,00	-9.500,00	-11.160,29	-1.660,29
	721140 Laufende Unterhaltung Schadensfälle	0,00	0,00	-17.853,92	-17.853,92
	721151 Lfd. Unterh. Gebäude (USt.pfl.)	0,00	-25.000,00	-31.234,95	-6.234,95
	721152 Lfd. Unterh. Aufb/Betriebs./Außenanl. Geb. (USt.)	0,00	-4.150,00	-3.799,61	350,39
	722101 Unterh. Straßenbeleuchtung	0,00	-182.000,00	-135.308,34	46.691,66
	722102 Unterh. Straßen, Wege, Plätze, Parkplätze	0,00	-602.500,00	-420.078,61	182.421,39
	722103 Unterh. und Beschaffung Straßennamenschilder	0,00	-4.500,00	-3.796,72	703,28
	722104 Unterh. Verkehrszeichen,Signalanl,Markerung ,usw.	0,00	-30.100,00	-20.031,78	10.068,22
	722106 Erneuerung der BÜSTRA-Anlage Südstraße	0,00	-61.000,00	-2.023,00	58.977,00
	722110 Unterh. Grünanlagen	0,00	-96.750,00	-94.597,05	2.152,95
	722111 Unterh. Bäume (fällen, kappen, sanieren)	0,00	-25.000,00	-39.546,22	-14.546,22
	722112 Unterhaltung aufgeforsteter Grundstücke	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
	722113 Aufzahlungen im Rahmen der „Regionale“	0,00	-472.900,00	0,00	472.900,00
	722120 Unterh.Gewässer/Wasserl./Schutzdeiche/Rheinufer	0,00	-45.000,00	-14.715,59	30.284,41
	722121 Unterh. Hafen Mondorf	0,00	-3.000,00	-1.910,21	1.089,79
	722130 Unterh. Friedhöfe (Außenanlagen ohne Gebäude)	0,00	-17.300,00	-27.698,63	-10.398,63
	722131 Kosten der Grabbereitung	0,00	-93.000,00	-79.115,64	13.884,36
	722140 Unterh. Sportplätze	0,00	-25.000,00	-3.784,91	21.215,09
	722141 Unterh. Spielplätze (einschl.Betriebsvorr.)	0,00	-12.000,00	-28.078,61	-16.078,61
	722150 Denkmalpflege	0,00	-15.200,00	-10.348,32	4.851,68

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	722160 Unterhaltung der Sirenen	0,00	-2.000,00	-297,50	1.702,50
	723101 Erst. vereinnahmter Unterhaltszahlungen (UVG)	0,00	-40.800,00	-32.499,48	8.300,52
	723201 Erstattung an örtliche Jugendhilfeträger	0,00	-123.000,00	-119.549,03	3.450,97
	723202 Ant.Personalkostenerst.Adoptionsvermittlungsstelle	0,00	-8.500,00	-9.139,57	-639,57
	723501 Erstattung der Kosten der Straßenentwässerung	0,00	-1.535.650,00	-1.535.650,00	0,00
	724101 Auszahlungen für Strom	0,00	-255.535,00	-310.096,03	-54.561,03
	724102 Auszahlungen für Heizung	0,00	-534.806,00	-551.046,34	-16.240,34
	724103 Auszahlungen für Wasser	0,00	-67.742,00	-51.108,13	16.633,87
	724104 Auszahlungen für Abwasser (Kanal)	0,00	-62.910,00	-71.411,82	-8.501,82
	724105 Grundsteuer	0,00	-11.267,00	-16.861,12	-5.594,12
	724106 Straßenreinigungsgebühren	0,00	-9.788,00	-9.480,51	307,49
	724107 Auszahlungen für Abfallbeseitigung	0,00	-100.939,00	-99.963,13	975,87
	724108 Auszahlungen für Reinigung	0,00	-474.975,00	-445.082,10	29.892,90
	724109 Gebäudeversicherungen	0,00	-131.344,00	-140.648,58	-9.304,58
	724110 Kosten für die Volksfeste	0,00	-7.200,00	-8.418,03	-1.218,03
	724111 Kosten der Wochenmärkte	0,00	-310,00	-309,64	0,36
	724112 Straßenbeleuchtung Strom	0,00	-207.000,00	-203.538,07	3.461,93
	724113 Straßenbeleuchtung sonst.Bew.(Entsorg.Leuchtm.)	0,00	-2.100,00	-1.341,03	758,97
	724114 Kosten der Straßenreinigung	0,00	-85.300,00	-78.536,86	6.763,14
	724115 Kosten für die Beschaffung von Streugut	0,00	-3.500,00	-1.051,98	2.448,02
	724150 Auszahlungen für Strom (USt.pfl.)	0,00	-14.000,00	-16.294,08	-2.294,08
	724151 Auszahlungen für Heizung (USt.pfl.)	0,00	-61.300,00	-59.706,15	1.593,85
	724152 Auszahlungen für Wasser (USt.pfl.)	0,00	-15.000,00	-6.439,06	8.560,94
	724153 Auszahlungen für Abwasser (USt.pfl.)	0,00	-15.000,00	-14.284,14	715,86
	724156 Abfallbeseitigung (USt.pfl.)	0,00	-700,00	0,00	700,00
	724157 Reinigung (USt. pfl.)	0,00	-5.000,00	-5.817,24	-817,24
	724158 Gebäudeversicherungen (USt. pfl.)	0,00	-5.000,00	-5.146,10	-146,10
	724198 Sonstige Bewirtschaftungskosten (USt.pfl.)	0,00	-5.000,00	-9.945,54	-4.945,54
	724199 Sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00	-66.284,00	-58.402,57	7.881,43
	725101 Unterhaltung Fahrzeuge	0,00	-76.100,00	-66.585,50	9.514,50
	725102 Unterhaltung Fahrzeuge -	0,00	-3.150,00	-2.661,12	488,88

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	Schadensfälle				
	725190 Übrige Fahrzeugauszahlungen	0,00	-79.500,00	-105.615,34	-26.115,34
	725301 Unterh. bewegliches Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	725501 Unterh. bewegliches Vermögen u.Beschaffung <60 €	0,00	-70.396,00	-124.836,64	-54.440,64
	725551 Unterh. bewegliches Vermögen u.Besch.<60 € (USt.)	0,00	-1.300,00	-2.820,23	-1.520,23
	727101 Lernmittel n. d. Lernmittelfreiheitsgesetz	0,00	-117.540,00	-108.764,55	8.775,45
	727902 Beseitigung ordnungswidrigerZustände	0,00	0,00	0,00	0,00
	728101 Betriebsausgaben Feuerwehr	0,00	-1.500,00	-880,25	619,75
	728102 Kauf von Speisen und Getränken	0,00	-146.106,74	-137.227,69	8.879,05
	728103 Werkstoffe und Arbeitsmaterial	0,00	-4.600,00	-4.624,87	-24,87
	728104 Lehr- und Lernmittel der Musikschule	0,00	-200,00	-501,84	-301,84
	728105 Lehr- und Lernmittel für das Blasorchester	0,00	-500,00	0,00	500,00
	728190 Übrige Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-650,00	-650,00
	729101 Kosten der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA)	0,00	-1.200,00	-720,20	479,80
	729102 Kosten des Zweckverbandes GKD	0,00	-239.000,00	-230.264,55	8.735,45
	729103 Kostenerstattung an das DRK	0,00	-669.300,00	-667.853,23	1.446,77
	729104 Kosten des Lotsendienstes für Schüler	0,00	-600,00	-532,97	67,03
	729105 Anteilkosten Mobile Jugendverkehrsschule	0,00	-255,00	0,00	255,00
	729106 Kosten der Schülerbeförderung	0,00	-417.000,00	-424.828,96	-7.828,96
	729107 Beseitigung ordnungswidriger Zustände	0,00	-9.250,00	-8.015,82	1.234,18
	729109 Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	0,00	-11.165,00	-11.460,00	-295,00
	729110 Fahrtkosten integrative TE für Kinder	0,00	-16.800,00	-15.000,55	1.799,45
	729111 Kosten für Ersatzvornahmen	0,00	-500,00	0,00	500,00
	729112 Seuchenbekämpfung	0,00	-1.250,00	0,00	1.250,00
	729113 Beratungs- und sonstige Kosten NKF	0,00	-87.000,00	-58.452,03	28.547,97
	729114 Entgelte für die örtliche Rechnungsprüfung	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00
	729116 Kosten für die Gebührenabrechnung Rettungsdienst	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	729190 Übrige Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-69.000,00	-109.040,06	-40.040,06
13	**- Zinsen und sonstige Finanauszahlungen**	**0,00**	**-1.985.158,00**	**-1.861.964,23**	**123.193,77**
	751001 Zinsauszahlungen Bund	0,00	-4.302,00	-4.478,86	-176,86
	751201 Zinsauszahlungen Gemeinden/GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	751501 Zinsaus.verb.Unternehmen,Beteiligungen,Sonderverm.	0,00	0,00	-868,17	-868,17
	751701 Zinsauszahlungen Kreditinstitute	0,00	-1.910.606,00	-1.803.007,68	107.598,32
	751702 Zinsauszahl. Kreditinstitute (Liquiditätskr.)	0,00	-50.000,00	-14.043,02	35.956,98
	759901 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	0,00	-20.000,00	-41.314,00	-21.314,00
	759902 Kassenfehlbeträge	0,00	-250,00	0,00	250,00
	759950 Rücklastschriften-Auszahlung	0,00	0,00	1.747,50	1.747,50
14	**- Transferauszahlungen**	**0,00**	**-20.327.951,00**	**-20.000.881,25**	**327.069,75**
	731301 Uml. z. Volkhochschulzweckverband Tdf./Ndk.	0,00	-164.100,00	-164.441,00	-341,00
	731701 Weiterleitung d. Landeszuweisung f.Familienzentren	0,00	-12.000,00	-17.000,00	-5.000,00
	731702 Beteiligung a.d.lfd.Aufwendungen d.Tierheims Tdf.	0,00	-15.900,00	-15.891,56	8,44
	731704 Weiterl. d. Fördermittel f.d.offene Ganztagsschule	0,00	-263.250,00	-266.770,00	-3.520,00
	731705 Förderung „Kein Kind ohne Mahlzeit“	0,00	-9.000,00	-8.614,50	385,50
	731708 Verbesserung ÖPNV im Stadtgebiet (AST)	0,00	-1.600,00	-1.098,05	501,95
	731709 Beteiligung a.d. Kosten f.d. Aufst. v. Wartehallen	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
	731801 Zuschüsse an die Feuerlöschgruppen	0,00	-2.800,00	-2.800,00	0,00
	731802 Zuschüsse für Konzerte und andere Veranstaltungen	0,00	-400,00	0,00	400,00
	731804 Gemeinschaftspflege - Feste der älteren Bürger -	0,00	-16.000,00	-9.442,54	6.557,46
	731805 Zuschüsse für private Denkmalpflegemaßnahmen	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
	731806 Zusch.f.d.Unterhaltung eines techn. Denkmals	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
	731807 Zuschüsse zur Jugenfahrten, Wandern, Lager	0,00	-9.360,00	-8.802,87	557,13
	731808 Zuschüsse zur Bildungsarbeit der Jugendverbände	0,00	-12.080,00	-7.259,50	4.820,50

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	731809 Zuschüsse für Jugendpflegematerial	0,00	-960,00	-959,52	0,48
	731810 Zuschuss an den Stadtjugendring	0,00	-256,00	0,00	256,00
	731811 Betriebskostenzusch. f.d. Behindertenbetreuung	0,00	-3.555,00	-3.555,00	0,00
	731812 Zuschuss an das Kinder- und Jugendparlament	0,00	-256,00	0,00	256,00
	731814 Zusch.z.d.Kosten f.d.Einsatz e.Sozialarbeiters	0,00	-48.000,00	-48.392,89	-392,89
	731815 Betriebskostenzuschüsse an freie Träger	0,00	-2.297.000,00	-2.351.976,08	-54.976,08
	731817 Betriebskostenant. 3.Kg.-Gruppe Kath.Kiga Ldf.	0,00	-18.600,00	0,00	18.600,00
	731818 Betriebskostenant. Tageseinr. „Villa Kunterbunt“	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
	731819 Betriebskostenant. Tageseinr. „Kinderland“	0,00	-14.200,00	0,00	14.200,00
	731820 Betriebskostenzusch. „Wilde 13 e. V.“	0,00	-9.000,00	0,00	9.000,00
	731822 Zuschüsse an Erziehungsberatungsstellen	0,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00
	731824 Zuschuss f.d. Betreuung älterer Bürger	0,00	-1.225,00	-1.225,00	0,00
	731825 Zusch. DRK Kreisverband f.d.Betreuung beh.Bürger	0,00	-52,00	0,00	52,00
	731826 Kostenerstattung für Schuldnerberatung	0,00	-1.534,00	-1.533,88	0,12
	731827 Hilfe für Schwangere und junge Mütter	0,00	-1.534,00	-1.530,00	4,00
	731828 Zusch. f.d. Betrieb der Altentagesstätten	0,00	-9.250,00	-8.869,59	380,41
	731830 Kosten für die Maßnahme „Tischlein deck dich“	0,00	-2.580,00	-2.078,63	501,37
	731831 Zuschuss an DRK Ortsverein Niederkassel	0,00	-7.200,00	-7.200,00	0,00
	731832 Kosten zur Pflege des Rheinufers	0,00	-13.000,00	-8.084,95	4.915,05
	731833 Beteiigung Stadtmarketingverein	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
	731834 Zuschüsse zu Projektwochen	0,00	-2.964,00	-1.336,87	1.627,13
	731835 Zuwendungen an Schülervertretungen/Schülerbücherei	0,00	-1.810,00	-1.119,45	690,55
	731836 Zahlung von Mitteln aus dem Landesjugendplan	0,00	-25,00	-1.302,00	-1.277,00
	731837 Kosten für Martinszüge	0,00	-5.950,00	-6.001,82	-51,82
	731838 Förderung von Kindern in Tagespflege	0,00	0,00	-495,46	-495,46
	731839 Präventionsmaßnahmen an	0,00	-5.000,00	-3.235,63	1.764,37

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	Schulen				
	731841 Zusch.a.Vereine f.städtepartnerschaftl. Maßnahmen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
	731842 Zuschuß a.Vereine f.d.Energiekosten d.Sportheime	0,00	-12.500,00	-12.462,72	37,28
	731843 Sonstige Zuwendungen an übrige Bereiche	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
	733101 Leistungen i.besond. Fällen (§ 2 AsylbLG) (H.z.L.)	0,00	-175.000,00	-48.778,69	126.221,31
	733102 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) (Sachleistungen)	0,00	-275.000,00	-17.314,71	257.685,29
	733103 Leist.b.Krankheit,Schwangerschaft,Geburt (Asylb.)	0,00	-137.000,00	-150.971,67	-13.971,67
	733104 Sonst.Leistungen (§ 6 SAsylbLG)(Sachleistungen)	0,00	-500,00	-1.734,57	-1.234,57
	733120 Hilfen in Pflegestellen	0,00	-185.000,00	-166.729,95	18.270,05
	733121 Jugendfürsorge für Erziehungsbestandsschaften	0,00	-250,00	-249,72	0,28
	733122 Leistungen d.Jugendhilfe außerh.v.Einrichtungen	0,00	-413.000,00	-368.701,48	44.298,52
	733124 Leist.d.Jugendhilfe a.v.Einricht.(junge Vollj.)	0,00	-24.000,00	-31.629,68	-7.629,68
	733125 Maßnahmen der Eingliederungshilfe a.v.Einricht.	0,00	-66.000,00	-42.654,76	23.345,24
	733126 Ferienmaßnahmen f.Kinder im schulpflichtigen Alter	0,00	-15.000,00	-17.140,21	-2.140,21
	733127 Maßnahmen der Jugendpflege	0,00	-15.300,00	-10.359,71	4.940,29
	733129 Hilfen in Tagespflegestellen	0,00	-78.000,00	-29.506,85	48.493,15
	733201 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG) (Sachleistungen)	0,00	-15,00	-107.558,09	-107.543,09
	733202 Leist.b.Krankheit,Schwangerschaft,Geburt (Asylb.)	0,00	-15,00	0,00	15,00
	733203 Leistungen i.besond. Fällen (§ 2 AsylbLG) (H.z.L.)	0,00	-15,00	-110.563,79	-110.548,79
	733204 Sonst.Leistungen (§ 6 SAsylbLG)(Sachleistungen)	0,00	-15,00	0,00	15,00
	733220 Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	0,00	-1.752.000,00	-1.711.104,15	40.895,85
	733221 Erziehungshilfe für aufgegriffene Minderjährige	0,00	-5.000,00	-3.268,90	1.731,10
	733222 Leist.d.Jugendhilfe i.Einrichtungen (junge Vollj.)	0,00	-121.500,00	-139.777,19	-18.277,19
	733223 Hilfe zur Erziehung f.Minderjährige (Fe u. Feh)	0,00	-250,00	0,00	250,00
	733224 Maßnahmen der Eingliederungshilfe in Einricht.	0,00	-288.000,00	-268.073,92	19.926,08

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	733904 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	0,00	-330.000,00	-320.044,67	9.955,33
	733905 Hilfe der Stadt in Sonderfällen	0,00	-150,00	-260,36	-110,36
	734101 Gewerbesteuerumlage	0,00	-359.000,00	-372.359,00	-13.359,00
	734201 Finanzierungsbeteilig. Fonds Deutsche Einheit	0,00	-409.000,00	-425.412,00	-16.412,00
	737201 Kreisumlage	0,00	-11.622.000,00	-11.621.001,00	999,00
	737202 Sonderumlage zur Verlustabdeckung ÖPNV	0,00	-636.000,00	-635.177,00	823,00
	739101 Krankenhausinvestitionsumlage	0,00	-415.000,00	-414.727,04	272,96
	739102 Rückzahlung überzahlter Gewerbesteuer	0,00	0,00	-1.302,63	-1.302,63
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**0,00**	**-1.887.294,54**	**-1.755.063,52**	**132.231,02**
	741101 Aus- und Fortbildung	0,00	0,00	0,00	0,00
	741103 Reisekosten	0,00	-33.080,00	-36.196,59	-3.116,59
	741104 Aufwandsdeckung Personalrat	0,00	-220,00	-230,30	-10,30
	741105 Förd.d.Betriebsgem.Betriebsausflug/ Weihnachtsfeier	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00
	741106 Prämien im Vorschlagswesen	0,00	-300,00	0,00	300,00
	741107 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00	-590,00	-686,53	-96,53
	741201 Aus- und Fortbildung	0,00	-27.734,00	-19.434,61	8.299,39
	741202 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	-8.805,00	-13.309,27	-4.504,27
	741251 Diens- und Schutzkleid. (USt.pfl.)	0,00	-1.150,00	0,00	1.150,00
	742101 Aufwandsentsch. d. stellv. Bürgermeister	0,00	-18.200,00	-17.900,13	299,87
	742102 Kosten des Rates, der Ausschüsse u.Kommissionen	0,00	-126.000,00	-121.342,36	4.657,64
	742103 Unfallzusatzversicherung-Aufw.f.ehrenamtl.Tätigk.	0,00	-200,00	-165,23	34,77
	742104 Aufwandsentschädigung der Fraktionsvorsitzenden	0,00	-33.300,00	-33.507,87	-207,87
	742106 Aufwandsentsch.a.d.Stadtbrandmeister u.Stellvertr.	0,00	-7.000,00	-5.229,58	1.770,42
	742107 Erstattung Lohnausfall	0,00	-6.500,00	-5.887,84	612,16
	742108 Aufwandsentsch.f.d.Denkmalschutzbeauftragten	0,00	-1.550,00	-3.067,68	-1.517,68
	742109 Aufwandsentschädigung des Seniorenbeauftragten	0,00	-1.534,00	-1.533,84	0,16
	742110 Kosten für Lehrgänge Feuerwehr	0,00	-500,00	-4.301,38	-3.801,38
	742201 Mieten	0,00	-330.390,00	-317.388,57	13.001,43

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	742202 Mieten für Maschinen	0,00	-101.600,00	-99.119,03	2.480,97
	742203 Pachten	0,00	-1.344,00	-1.416,14	-72,14
	742204 Pacht u.Nebenabgaben f.Dauerkleingartenfläche	0,00	-1.724,00	-1.723,80	0,20
	742901 Kosten der Rechtsberatiung	0,00	-25.000,00	-18.533,62	6.466,38
	742902 Gerichts-,Prozess- und Vollstreckungskosten	0,00	-500,00	-835,00	-335,00
	742903 Verrechnung m.d.Stadt Siegburg -Gemeinsames RPA-	0,00	-4.600,00	0,00	4.600,00
	742904 Kostenerstattung an die Stadt Lohmar - Archiv -	0,00	-28.900,00	-26.641,69	2.258,31
	742905 Kostenerstattung f. arbeitsmedizinischen Dienst	0,00	-5.400,00	0,00	5.400,00
	742906 Kostenerst.gemein.behördl.Datenschutzbeauftragter	0,00	-4.100,00	-4.264,28	-164,28
	742907 Hausaufgabenhilfe für ausländische Schüler	0,00	-3.525,00	-3.106,52	418,48
	742908 Sprachförderungsmaßnahmen	0,00	-19.759,00	-25.885,04	-6.126,04
	742909 Entschädigung für Übungsleiter an Schulen	0,00	-2.980,00	0,00	2.980,00
	743101 Geschäftsauszahlungen	0,00	-213.699,00	-232.641,09	-18.942,09
	743102 Bekanntmachungen	0,00	-9.600,00	-17.168,36	-7.568,36
	743103 Mitgliedsbeiträge	0,00	-24.296,00	-23.904,94	391,06
	743104 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	-1.300,00	-635,60	664,40
	743105 Telefon	0,00	-80.606,00	-76.351,80	4.254,20
	743106 Porto	0,00	-70.525,00	-79.076,58	-8.551,58
	743107 Rundfunk-, Funk- und sonstige Gebühren	0,00	-8.400,00	-3.058,63	5.341,37
	743108 Kontoführungsgebühren	0,00	-18.450,00	-19.195,55	-745,55
	743109 Kosten der Wahlen	0,00	-4.000,00	-1.070,59	2.929,41
	743110 Sächliche Kosten des Schiedsamtes	0,00	-1.150,00	-901,09	248,91
	743111 Aufstellung einer lokalen Agenda 21	0,00	-5.000,00	-1.440,44	3.559,56
	743112 Durchführung einer Jugendhilfeplanung	0,00	-500,00	-385,00	115,00
	743113 Kosten zur therapeutischen Versorgung	0,00	-28.900,00	-43.312,05	-14.412,05
	743114 Kosten für den sicherheitstechnischen Dienst	0,00	-7.400,00	-7.913,50	-513,50
	743115 Kosten der Ausschreibungen Hochbau	0,00	0,00	-1.756,93	-1.756,93
	743117 Aufstellung von Bebauungsplänen,Landschaftspl.u.a.	0,00	-15.000,00	-4.143,13	10.856,87
	743118 Sanierung von Altlasten	0,00	-15.000,00	-15.552,11	-552,11

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	743119 Maßnahmen zur Gleichstellung von Mann und Frau	0,00	-2.000,00	-1.766,49	233,51
	743120 Geschäftsauszahlungen Standesamt	0,00	-5.050,00	-4.214,27	835,73
	743121 Erste Hilfe (Grundausstattung und Ergänzung)	0,00	-350,00	-365,68	-15,68
	743122 Durchführung von städtischen Veranstaltungen	0,00	-9.000,00	-9.102,22	-102,22
	743123 Aufwend.i.Zusammenh.m.d.Ortskernsanierung Niederk.	0,00	-73.000,00	0,00	73.000,00
	743124 Kosten d.Erstellung e.Gemeindechronik/Bildarchiv	0,00	-1.000,00	-1.227,95	-227,95
	743126 Kosten d.Umlegungsausschusses/Geschäftsstelle	0,00	-25.000,00	-15.356,29	9.643,71
	743127 Katastermaterial (neue Karten u.Fortführung u.a.)	0,00	-250,00	0,00	250,00
	743128 Aufwendungen für den Schulbetrieb	0,00	-82.982,71	-25.246,04	57.736,67
	743129 Kosten des Nationenforums	0,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00
	743130 Aufwendungen f.d.Betrieb d.Kindertageseinrichtung	0,00	-42.316,83	-63.469,99	-21.153,16
	743151 Geschäftsauszahlungen (USt.pfl.)	0,00	-1.800,00	-1.616,14	183,86
	744101 Unfallversicherungen	0,00	-204.954,00	-201.344,39	3.609,61
	744102 Haftpflicht- und andere Versicherungen	0,00	-104.036,00	-108.327,45	-4.291,45
	744103 Kfz-Versicherungen und Kfz-Steuer	0,00	0,00	0,00	0,00
	749101 Verfügungsmittel	0,00	-6.200,00	-6.198,50	1,50
	749201 Fraktionszuwendungen	0,00	-10.944,00	-10.944,00	0,00
	749202 Kosten der Fraktionen	0,00	-600,00	-360,28	239,72
	749902 Repräsentationskosten	0,00	-2.000,00	-2.518,64	-518,64
	749903 Ehrengaben zur Jubiläen und sonstigen Anlässen	0,00	-8.000,00	-6.201,10	1.798,90
	749904 Kost.f.Städtepartnerschaften d.Stadt Niederkassel	0,00	-1.500,00	-589,80	910,20
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-47.733.604,28**	**-44.886.625,25**	**2.846.979,03**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**3.581.894,72**	**4.384.666,33**	**802.771,61**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.275.420,00	2.371.569,54	-903.850,46
	681101 Allgemeine Investitionspauschale	0,00	855.000,00	855.277,63	277,63
	681102 Schulpauschale	0,00	0,00	837.165,00	837.165,00

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	681104 Feuerschutzpauschale	0,00	56.000,00	56.326,91	326,91
	681190 sonst. Investitionszuweisungen vom Land	0,00	2.310.420,00	621.100,00	-1.689.320,00
	681201 Investitionszuweisungen von Gem./GV	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
	681701 Investitionszuschüsse v. priv. Unternehmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
	681801 Investitionszuschüsse v. übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
19	**+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**	**0,00**	**1.629.600,00**	**392.060,42**	**-1.237.539,58**
	682101 Einz. aus dem Verkauf v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	1.629.600,00	391.634,30	-1.237.965,70
	683100 Einz. a. d. Verkauf v. bewegl. Sachen über 410 €	0,00	0,00	426,12	426,12
20	**+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	**+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten**	**0,00**	**1.160.400,00**	**654.548,12**	**-505.851,88**
	688101 Erschließungsbeiträge nach BauGB	0,00	310.500,00	324.812,65	14.312,65
	688102 Anliegerbeiträge nach KAG	0,00	815.900,00	324.735,47	-491.164,53
	688190 Übrige Beiträge u. ähnl. Entgelte	0,00	34.000,00	5.000,00	-29.000,00
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0,00**	**74.980,00**	**61.484,95**	**-13.495,05**
	686120 Rückfl.Ausleihungen an Land Lz.1-5 Jahre	0,00	0,00	59.400,00	59.400,00
	686830 Rückf.Ausleihungen sonst.Bereich Lz.>5 Jahre	0,00	74.980,00	2.084,95	-72.895,05
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**6.140.400,00**	**3.479.663,03**	**-2.660.736,97**
24	**- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden**	**0,00**	**-1.899.200,00**	**-580.179,30**	**1.319.020,70**
	782101 Erwerb von Grundstücken	0,00	-1.899.200,00	-574.091,96	1.325.108,04
	782102 Erwerb von Gebäuden	0,00	0,00	-6.087,34	-6.087,34
25	**- Auszahlungen für Baumaßnahmen**	**0,00**	**-8.169.424,00**	**-2.724.065,98**	**5.445.358,02**
	785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	-1.602.000,00	-1.135.699,79	466.300,21
	785150 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (USt.pfl.)	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00
	785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	-6.560.424,00	-1.588.366,19	4.972.057,81
26	**- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen**	**0,00**	**-956.329,98**	**-597.181,22**	**359.148,76**
	783101 Erw. v. Verm.gegenständen über 410 €	0,00	-897.624,98	-551.394,00	346.230,98
	783201 Erw. v. Verm.gegenständen	0,00	-58.705,00	-45.787,22	12.917,78

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	unter 410 €				
27	**- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	784401 Auszahlungen für Versorgungsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**	**0,00**	**-50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**
	781890 Zuw., Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-11.074.953,98**	**-3.901.426,50**	**7.173.527,48**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-4.934.553,98**	**-421.763,47**	**4.512.790,51**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**0,00**	**-1.352.659,26**	**3.962.902,86**	**5.315.562,12**
33	**+ Aufnahmen und Rückflüsse von Darlehen**	**0,00**	**4.910.262,00**	**0,00**	**-4.910.262,00**
	692730 Inv.Kredit Kred.inst. üb. 5 J. Euro fest	0,00	4.910.262,00	0,00	-4.910.262,00
34	**+ Aufn.u.Rückfl. v.Krediten z.Liquiditätssicherung**	**0,00**	**0,00**	**2.573.914,69**	**2.573.914,69**
	695502 Tilgung gew. Darlehen an Sondervermögen	0,00	0,00	2.573.914,69	2.573.914,69
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**0,00**	**-1.952.668,00**	**-1.876.489,53**	**76.178,47**
	792030 Ordentliche Tilgung Bund	0,00	-9.040,00	-8.862,08	177,92
	792730 Ordentliche Tilgung Kreditmarkt	0,00	-1.943.628,00	-1.867.627,45	76.000,55
36	**- Tilg.u.Gew.v.Krediten zur Liquiditätssicherung**	**0,00**	**0,00**	**-274.932,82**	**-274.932,82**
	793711 Tilgung Liquiditätskredite v. Kreditinstituten	0,00	0,00	-274.932,82	-274.932,82
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**2.957.594,00**	**422.492,34**	**-2.535.101,66**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**0,00**	**1.604.934,74**	**4.385.395,20**	**2.780.460,46**
39	**+ Anfangsbestand an Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**3.939.571,71**	**3.939.571,71**
40	**+ Bestand an fremden Finanzmitteln**	**0,00**	**0,00**	**66.681,76**	**4.092.364,76**
	669101 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	286.523,26	286.523,26
	759990 Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-258.668,42	-258.668,42
	810001 Verrechnungskonto Transferbuchungen (Finanzrechn.)	0,00	0,00	170.561,69	170.561,69
	810007 Dummykonto Korrektur	0,00	0,00	1.838,00	1.838,00

Finanzrechnung mit Konten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
	Vorjahr (Finanzkonto)				
	810500 Leitstellengebühr (Weiterleitung)	0,00	0,00	-16.597,43	-16.597,43
	810501 Notarztgebühr (Weiterleitung)	0,00	0,00	-121.930,92	-121.930,92
	820001 Kostenbeitr.u.-ersatz (HzL außerh.v.Einr.)	0,00	0,00	601,49	601,49
	820002 Unterhalt (HzL außerhalb von Einrichtungen)	0,00	0,00	1.151,40	1.151,40
	820004 Sonstiger Ersatz von Dritten (HzL außerh.v.Einr.)	0,00	0,00	606,46	606,46
	820005 Tilgungen (HzL außerhalb von Einrichtungen)	0,00	0,00	260,99	260,99
	820011 Unterhalt außerhalb von Einrichtungen (SGB XII)	0,00	0,00	602,26	602,26
	820021 Verm. Einn. außerhalb v. Einr. -Grunds.- (SGB XII)	0,00	0,00	1.052,74	1.052,74
	820022 Verm. Einnahmen außerh. v. Einr. (Grundsicherung)	0,00	0,00	679,65	679,65
	820090 Sonstige Durchlaufende Posten	0,00	0,00	50,00	50,00
	820091 Einzahlung Mietkautionen	0,00	0,00	654,56	654,56
	820092 Auszahlung Mietkautionen	0,00	0,00	-703,97	-703,97
41	**= Liquide Mittel**	**0,00**	**1.604.934,74**	**8.391.648,67**	**6.786.713,93**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.01 Rat, Ausschüsse, Fraktionen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	319,82	319,82
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	1.660,00	1.988,10	328,10
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	15,10	15,10
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**	**1.660,00**	**2.323,02**	**663,02**
11	- Personalaufwendungen	0,00	69.804,00	68.841,00	-963,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	190.066,00	185.711,05	-4.354,95
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**259.870,00**	**254.552,05**	**-5.317,95**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-258.210,00**	**-252.229,03**	**5.980,97**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-258.210,00**	**-252.229,03**	**5.980,97**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-258.210,00**	**-252.229,03**	**5.980,97**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.01 Rat, Ausschüsse, Fraktionen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	630,00	513,00	-117,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-258.840,00**	**-252.742,03**	**6.097,97**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.01 Rat, Ausschüsse, Fraktionen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.02 Gleichstellung von Mann und Frau

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
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	100,00	0,00	-100,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5,00	0,00	-5,00
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**	**105,00**	**0,00**	**-105,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	28.725,00	26.653,40	-2.071,60
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.254,00	1.928,50	-325,50
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**30.979,00**	**28.581,90**	**-2.397,10**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-30.874,00**	**-28.581,90**	**2.292,10**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-30.874,00**	**-28.581,90**	**2.292,10**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-30.874,00**	**-28.581,90**	**2.292,10**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.02 Gleichstellung von Mann und Frau

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-30.874,00**	**-28.581,90**	**2.292,10**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.02 Gleichstellung von Mann und Frau

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.03 Vertretung der Mitarbeiter/ innen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	491,93	491,93
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	+ Kostenerstattung 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**	**491,93**	**491,93**
11	- Personalaufwendungen	0,00	75.658,00	74.151,62	-1.506,38
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	728,00	467,68	-260,32
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**76.386,00**	**74.619,30**	**-1.766,70**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-76.386,00**	**-74.127,37**	**2.258,63**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-76.386,00**	**-74.127,37**	**2.258,63**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-76.386,00**	**-74.127,37**	**2.258,63**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.03 Vertretung der Mitarbeiter/ innen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-76.386,00**	**-74.127,37**	**2.258,63**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.03 Vertretung der Mitarbeiter/ innen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.04 Rechnungsprüfung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	491,93	491,93
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00
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**	**4.991,93**	**4.991,93**
11	- Personalaufwendungen	0,00	131.268,00	128.847,05	-2.420,95
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.000,00	76.479,87	46.479,87
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.617,00	474,75	-5.142,25
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**166.885,00**	**205.801,67**	**38.916,67**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-166.885,00**	**-200.809,74**	**-33.924,74**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-166.885,00**	**-200.809,74**	**-33.924,74**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-166.885,00**	**-200.809,74**	**-33.924,74**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.04 Rechnungsprüfung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-166.885,00**	**-200.809,74**	**-33.924,74**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.04 Rechnungsprüfung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	4.003,84	4.003,84
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	3.200,00	4.269,08	1.069,08
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	600,00	23.300,99	22.700,99
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**	**3.800,00**	**31.573,91**	**27.773,91**
11	- Personalaufwendungen	0,00	411.285,00	347.616,83	-63.668,17
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	24.500,00	24.553,97	53,97
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	46.164,00	31.711,07	-14.452,93
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	330.365,00	322.293,39	-8.071,61
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**812.314,00**	**726.175,26**	**-86.138,74**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-808.514,00**	**-694.601,35**	**113.912,65**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-808.514,00**	**-694.601,35**	**113.912,65**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-808.514,00**	**-694.601,35**	**113.912,65**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	15.000,00	11.745,00	-3.255,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-823.514,00**	**-706.346,35**	**117.167,65**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	-573,88	-573,88
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**4.000,00**	**-573,88**	**-4.573,88**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-29.500,00	-18.930,18	10.569,82
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-29.500,00**	**-18.930,18**	**10.569,82**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-25.500,00**	**-19.504,06**	**5.995,94**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 01.05 Zentrale Dienste

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Beschaffungen Festwert Einrichtung Rathaus	0,00	-17.500,00	-13.106,83	-4.393,17
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-17.500,00	-13.106,83	-4.393,17
Summe	0,00	-17.500,00	-13.106,83	-4.393,17
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-8.000,00	-6.397,23	-1.602,77

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.06 Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.770,23	1.770,23
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	500,00	406,00	-94,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	1.200,00	360,10	-839,90
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**	**1.700,00**	**2.536,33**	**836,33**
11	- Personalaufwendungen	0,00	527.109,00	516.184,02	-10.924,98
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	17.450,00	20.628,45	3.178,45
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.000,00	1.000,00	-1.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	23.649,00	25.227,20	1.578,20
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**570.208,00**	**563.039,67**	**-7.168,33**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-568.508,00**	**-560.503,34**	**8.004,66**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-568.508,00**	**-560.503,34**	**8.004,66**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-568.508,00**	**-560.503,34**	**8.004,66**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.06 Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	630,00	315,00	-315,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-569.138,00**	**-560.818,34**	**8.319,66**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.06 Verw.-führung, Steuerung, Presse- u. Öffentl.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.07 Personalmanagement

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.000,00	99.651,80	79.651,80
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	270.000,00	276.548,14	6.548,14
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	145.239,00	154.113,21	8.874,21
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**	**435.239,00**	**530.313,15**	**95.074,15**
11	- Personalaufwendungen	0,00	794.089,00	681.459,18	-112.629,82
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	613.319,00	561.477,11	-51.841,89
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	29.992,00	35.846,22	5.854,22
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.437.400,00**	**1.278.782,51**	**-158.617,49**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-1.002.161,00**	**-748.469,36**	**253.691,64**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-1.002.161,00**	**-748.469,36**	**253.691,64**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-1.002.161,00**	**-748.469,36**	**253.691,64**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.07 Personalmanagement

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-1.002.161,00**	**-748.469,36**	**253.691,64**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.07 Personalmanagement

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.08 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	-0,02	-0,02
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.571,55	2.571,55
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-0,63	-0,63
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	5.100,00	3.983,61	-1.116,39
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	80.000,00	157.090,99	77.090,99
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**	**85.100,00**	**163.645,50**	**78.545,50**
11	- Personalaufwendungen	0,00	706.729,00	695.214,50	-11.514,50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	87.000,00	56.802,40	-30.197,60
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	21.143,00	22.865,21	1.722,21
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**814.872,00**	**774.882,11**	**-39.989,89**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-729.772,00**	**-611.236,61**	**118.535,39**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	1.066,37	1.066,37
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	250,00	1.747,50	1.497,50
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**-250,00**	**-681,13**	**-431,13**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-730.022,00**	**-611.917,74**	**118.104,26**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-730.022,00**	**-611.917,74**	**118.104,26**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.08 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-730.022,00**	**-611.917,74**	**118.104,26**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.08 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.169,66	1.169,66
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.132,36	1.132,36
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**	**2.302,02**	**2.302,02**
11	- Personalaufwendungen	0,00	220.548,00	217.748,12	-2.799,88
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	299.000,00	273.156,54	-25.843,46
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	33.856,30	33.856,30
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	51.177,00	41.705,78	-9.471,22
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**570.725,00**	**566.466,74**	**-4.258,26**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-570.725,00**	**-564.164,72**	**6.560,28**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-570.725,00**	**-564.164,72**	**6.560,28**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-570.725,00**	**-564.164,72**	**6.560,28**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-570.725,00**	**-564.164,72**	**6.560,28**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-96.500,00	-69.780,93	26.719,07
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-96.500,00**	**-69.780,93**	**26.719,07**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-96.500,00**	**-69.780,93**	**26.719,07**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 01.09 Organisationsa. u. Techniku. Infoverarbeitung

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Beschaffungen Festwert EDV Rathaus	0,00	-44.400,00	-27.649,94	-16.750,06
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-44.400,00	-27.649,94	-16.750,06
Beschaffung von Lizenzen und Software	0,00	-46.500,00	-41.643,33	-4.856,67
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-46.500,00	-41.643,33	-4.856,67
Summe	0,00	-90.900,00	-69.293,27	-21.606,73
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-5.600,00	-487,66	-5.112,34

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.10 Recht

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	388,66	388,66
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	50,00	115,00	65,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
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**	**550,00**	**503,66**	**-46,34**
11	- Personalaufwendungen	0,00	40.048,00	39.580,28	-467,72
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	126.471,00	123.257,33	-3.213,67
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**166.519,00**	**162.837,61**	**-3.681,39**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-165.969,00**	**-162.333,95**	**3.635,05**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-165.969,00**	**-162.333,95**	**3.635,05**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-165.969,00**	**-162.333,95**	**3.635,05**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.10 Recht

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-165.969,00	-162.333,95	3.635,05

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.10 Recht

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	329,56	329,56
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	31.850,00	39.035,28	7.185,28
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	55.595,42	55.595,42
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**	**31.850,00**	**94.960,26**	**63.110,26**
11	- Personalaufwendungen	0,00	68.746,00	67.064,50	-1.681,50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	83.400,00	57.778,83	-25.621,17
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	1.429,58	1.429,58
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	166.964,00	82.278,43	-84.685,57
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**319.110,00**	**208.551,34**	**-110.558,66**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-287.260,00**	**-113.591,08**	**173.668,92**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-287.260,00**	**-113.591,08**	**173.668,92**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-287.260,00**	**-113.591,08**	**173.668,92**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-287.260,00**	**-113.591,08**	**173.668,92**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	880.000,00	141.821,30	-738.178,70
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**880.000,00**	**141.821,30**	**-738.178,70**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-358.500,00	-232.892,80	125.607,20
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-358.500,00**	**-232.892,80**	**125.607,20**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**521.500,00**	**-91.071,50**	**-612.571,50**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 01.11 Liegenschaftsmanagement

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Allgemeiner Grunderwerb	0,00	521.500,00	-91.071,50	612.571,50
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	880.000,00	141.821,30	738.178,70
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-358.500,00	-232.892,80	-125.607,20
Summe	0,00	521.500,00	-91.071,50	612.571,50

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.12 Bauhof

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	98,54	98,54
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	36.800,00	50.414,68	13.614,68
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	43.000,00	0,00	-43.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.000,00	7.015,53	4.015,53
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	4.958,00	32.280,84	27.322,84
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**87.758,00**	**89.809,59**	**2.051,59**
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.088.283,00	972.264,88	-116.018,12
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	142.100,00	180.617,96	38.517,96
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	102.306,00	114.460,67	12.154,67
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	33.896,00	38.387,72	4.491,72
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.366.585,00**	**1.305.731,23**	**-60.853,77**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-1.278.827,00**	**-1.215.921,64**	**62.905,36**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-1.278.827,00**	**-1.215.921,64**	**62.905,36**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-1.278.827,00**	**-1.215.921,64**	**62.905,36**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	764.550,00	663.426,00	-101.124,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.12 Bauhof

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
29	= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-514.277,00	-552.495,64	-38.218,64

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.12 Bauhof

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-534.000,00	-458.711,00	75.289,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-163.000,00	-166.153,69	-3.153,69
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-697.000,00**	**-624.864,69**	**72.135,31**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-697.000,00**	**-623.864,69**	**73.135,31**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 01.12 Bauhof

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Verlagerung des Bauhofes	0,00	-534.000,00	-458.711,00	-75.289,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-534.000,00	-458.711,00	-75.289,00
Beschaffung von Kfz.,Maschinen und Geräten	0,00	-155.000,00	-161.220,82	6.220,82
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-155.000,00	-161.220,82	6.220,82
Summe	0,00	-689.000,00	-619.931,82	-69.068,18
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-8.000,00	-4.932,87	-3.067,13

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.715.074,00	1.720.633,81	5.559,81
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	143.500,00	142.679,81	-820,19
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	1.040,00	1.063,08	23,08
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	73.425,00	132.981,27	59.556,27
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**	**1.933.039,00**	**1.997.357,97**	**64.318,97**
11	- Personalaufwendungen	0,00	258.791,00	243.662,14	-15.128,86
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.971.290,00	3.283.163,80	311.873,80
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	2.029.237,00	2.137.004,89	107.767,89
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	314.579,00	272.290,24	-42.288,76
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**5.573.897,00**	**5.936.121,07**	**362.224,07**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-3.640.858,00**	**-3.938.763,10**	**-297.905,10**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-3.640.858,00**	**-3.938.763,10**	**-297.905,10**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-3.640.858,00**	**-3.938.763,10**	**-297.905,10**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	287.602,00	323.226,00	35.624,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-3.928.460,00**	**-4.261.989,10**	**-333.529,10**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	480.000,00	430.000,00	-50.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	34.000,00	5.000,00	-29.000,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**514.000,00**	**435.000,00**	**-79.000,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-120.600,00	-88.580,51	32.019,49
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.313.328,00	-741.941,95	571.386,05
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-21.300,00	-235,98	21.064,02
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.455.228,00**	**-830.758,44**	**624.469,56**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-941.228,00**	**-395.758,44**	**545.469,56**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Errichtung eines Zaunes am Friedhof Ranzel	0,00	-10.000,00	-7.430,14	-2.569,86
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	-7.430,14	-2.569,86
Allgemeiner Grunderwerb	0,00	-78.000,00	-79.446,20	1.446,20
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-78.000,00	-79.446,20	1.446,20
Bau eines Sportzentrums Süd	0,00	-199.600,00	-143.431,96	-56.168,04
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	34.000,00	5.000,00	29.000,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-7.600,00	-6.477,97	-1.122,03
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-226.000,00	-141.953,99	-84.046,01
Baumaßn.i.Rahm.d.Einführg.d.offen en Ganztagsschule	0,00	-10.000,00	-39.162,15	29.162,15
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	430.000,00	430.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-440.000,00	-439.162,15	-837,85
Umgestaltung von Kinderspielplätzen	0,00	-3.000,00	-4.390,31	1.390,31
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-2.656,34	2.656,34
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-3.000,00	-1.733,97	-1.266,03
Baumaßnahmen an den Verwaltungsgebäuden	0,00	-100.300,00	-6.554,26	-93.745,74
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-79.000,00	-6.554,26	-72.445,74
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-21.300,00	0,00	-21.300,00
Baumaßnahmen an Feuerwehrgerätehäusern	0,00	-25.000,00	-22.802,82	-2.197,18
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-25.000,00	-22.802,82	-2.197,18
Baumaßnahmen an Grundschulen	0,00	-28.000,00	-14.026,68	-13.973,32
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-28.000,00	-14.026,68	-13.973,32
Baumaßnahmen an der Realschule	0,00	-14.500,00	-9.941,58	-4.558,42
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-14.500,00	-9.941,58	-4.558,42
Errichtung einer Kleinsportanlage	0,00	-102.000,00	0,00	-102.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-102.000,00	0,00	-102.000,00
Baumaßnahmen am Gymnasium	0,00	-14.000,00	-9.934,29	-4.065,71
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-14.000,00	-9.934,29	-4.065,71
Baumaßnahmen an der Förderschule	0,00	-13.500,00	-7.710,01	-5.789,99
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-13.500,00	-7.710,01	-5.789,99
Baukosten f.d.Einrichtung e. 4.Kindergartengruppe	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-17.500,00	0,00	-17.500,00
Erweiterung d.Kindertageseinrichtung Vogelsangstr.	0,00	-40.000,00	-1.104,32	-38.895,68
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	-1.104,32	-38.895,68
Neubau der Kindertageseinrichtung Eifelstraße	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00
Umgestaltung der Außenanlagen	0,00	-12.000,00	-8.782,38	-3.217,62
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-12.000,00	-8.782,38	-3.217,62
Infrastrukturmaßnahmen Badesee Niederkassel	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 01.13 Gebäudemanagement

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00
Ausbau von Kinderspielplätzen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
Erweiterung des Nordfriedhofes	0,00	-98.328,00	-63.325,10	-35.002,90
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-98.328,00	-63.325,10	-35.002,90
Grundwassersicherung im Tiefkeller des Gymnasiums	0,00	-120.000,00	-359,78	-119.640,22
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-120.000,00	-359,78	-119.640,22
Zusch.v.Erschließungsträgern f.Infrastrukturmaßn.	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Bau einer Mensa an der Realschule	0,00	0,00	-39,98	39,98
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-39,98	39,98
Summe	0,00	-920.228,00	-388.441,96	-532.286,04
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-20.500,00	-7.316,48	-13.183,52

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.01 Statistik und Wahlen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	244,78	244,78
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	+ Kostenerstattung 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**	**244,78**	**244,78**
11	- Personalaufwendungen	0,00	45.430,00	44.352,31	-1.077,69
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.407,00	1.260,34	-3.146,66
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**49.837,00**	**45.612,65**	**-4.224,35**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-49.837,00**	**-45.367,87**	**4.469,13**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-49.837,00**	**-45.367,87**	**4.469,13**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-49.837,00**	**-45.367,87**	**4.469,13**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.01 Statistik und Wahlen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-49.837,00**	**-45.367,87**	**4.469,13**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.01 Statistik und Wahlen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	59.000,00	47.654,89	-11.345,11
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.300,00	4.446,90	-853,10
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	800,00	342,00	-458,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	18.000,00	-15.600,61	-33.600,61
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.000,00	672,40	-2.327,60
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**	**86.100,00**	**37.515,58**	**-48.584,42**
11	- Personalaufwendungen	0,00	110.316,00	103.487,32	-6.828,68
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.500,00	8.203,42	-2.296,58
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	15.900,00	15.891,56	-8,44
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	575,00	379,26	-195,74
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**137.291,00**	**127.961,56**	**-9.329,44**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-51.191,00**	**-90.445,98**	**-39.254,98**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-51.191,00**	**-90.445,98**	**-39.254,98**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-51.191,00**	**-90.445,98**	**-39.254,98**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	89.000,00	66.096,00	-22.904,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-140.191,00**	**-156.541,98**	**-16.350,98**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 02.02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.03 Gewerbewesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	314,65	314,65
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	44.200,00	33.481,26	-10.718,74
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.170,00	3.358,55	188,55
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	977,55	977,55
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**	**47.370,00**	**38.132,01**	**-9.237,99**
11	- Personalaufwendungen	0,00	81.838,00	70.889,61	-10.948,39
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.510,00	8.931,00	1.421,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	449,00	159,59	-289,41
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**89.797,00**	**79.980,20**	**-9.816,80**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-42.427,00**	**-41.848,19**	**578,81**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-42.427,00**	**-41.848,19**	**578,81**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-42.427,00**	**-41.848,19**	**578,81**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.03 Gewerbewesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	7.000,00	7.083,00	83,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-49.427,00**	**-48.931,19**	**495,81**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.03 Gewerbewesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	47.541,00	3.065,58	-44.475,42
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.900,00	16.876,93	976,93
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	70.000,00	56.678,09	-13.321,91
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**	**133.441,00**	**76.620,60**	**-56.820,40**
11	- Personalaufwendungen	0,00	133.884,00	130.464,60	-3.419,40
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	90.600,00	26.968,02	-63.631,98
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	6.800,00	6.821,81	21,81
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.600,00	1.248,61	-351,39
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.320,00	4.302,96	2.982,96
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**234.204,00**	**169.806,00**	**-64.398,00**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-100.763,00**	**-93.185,40**	**7.577,60**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-100.763,00**	**-93.185,40**	**7.577,60**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-100.763,00**	**-93.185,40**	**7.577,60**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	37.500,00	20.628,00	-16.872,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-138.263,00**	**-113.813,40**	**24.449,60**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-79,99	-79,99
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-79,99**	**-79,99**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-79,99**	**-79,99**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 02.04 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	0,00	-79,99	79,99

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.05 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	78,66	78,66
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	117.100,00	157.099,92	39.999,92
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	250,00	0,00	-250,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	238,31	238,31
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**	**117.350,00**	**157.416,89**	**40.066,89**
11	- Personalaufwendungen	0,00	177.307,00	161.506,42	-15.800,58
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	76.144,00	89.167,39	13.023,39
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**253.451,00**	**250.673,81**	**-2.777,19**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-136.101,00**	**-93.256,92**	**42.844,08**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-136.101,00**	**-93.256,92**	**42.844,08**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-136.101,00**	**-93.256,92**	**42.844,08**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.05 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-136.101,00**	**-93.256,92**	**42.844,08**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.05 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.06 Personenstandswesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	442,48	442,48
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	23.500,00	21.011,70	-2.488,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung 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**	**23.500,00**	**21.454,18**	**-2.045,82**
11	- Personalaufwendungen	0,00	87.348,00	81.065,38	-6.282,62
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.603,00	5.124,09	-478,91
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**92.951,00**	**86.189,47**	**-6.761,53**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-69.451,00**	**-64.735,29**	**4.715,71**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-69.451,00**	**-64.735,29**	**4.715,71**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-69.451,00**	**-64.735,29**	**4.715,71**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.06 Personenstandswesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-69.451,00**	**-64.735,29**	**4.715,71**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.06 Personenstandswesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.07 Regelung des Aufenthalts von Ausländern

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
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	+ Kostenerstattung 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	0,00	50.318,00	48.025,54	-2.292,46
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	351,00	234,67	-116,33
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**50.669,00**	**48.260,21**	**-2.408,79**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-50.669,00**	**-48.260,21**	**2.408,79**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-50.669,00**	**-48.260,21**	**2.408,79**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-50.669,00**	**-48.260,21**	**2.408,79**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.07 Regelung des Aufenthalts von Ausländern

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-50.669,00**	**-48.260,21**	**2.408,79**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.07 Regelung des Aufenthalts von Ausländern

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	33.202,00	60.040,52	26.838,52
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000,00	5.032,97	-1.967,03
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	6.500,00	7.898,57	1.398,57
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	605,00	147,13	-457,87
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**	**47.307,00**	**73.119,19**	**25.812,19**
11	- Personalaufwendungen	0,00	52.996,00	51.945,76	-1.050,24
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	53.125,00	49.382,88	-3.742,12
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	124.329,00	132.017,64	7.688,64
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.800,00	2.800,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	67.006,76	73.249,01	6.242,25
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**300.256,76**	**309.395,29**	**9.138,53**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-252.949,76**	**-236.276,10**	**16.673,66**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-252.949,76**	**-236.276,10**	**16.673,66**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-252.949,76**	**-236.276,10**	**16.673,66**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	2.177,10	2.177,10
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-252.949,76**	**-238.453,20**	**14.496,56**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	56.000,00	56.326,91	326,91
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**56.000,00**	**56.326,91**	**326,91**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-76.020,76	-67.552,41	8.468,35
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-76.020,76**	**-67.552,41**	**8.468,35**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-20.020,76**	**-11.225,50**	**8.795,26**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 02.08 Brandschutz

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Feuerwehrpauschale vom Land	0,00	56.000,00	56.326,91	-326,91
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	56.000,00	56.326,91	-326,91
Anschaffung e. Mehrzweckfahrzeuges Techn. Hilfel.	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
Anschaffung eines MTF f.d. Löschgruppe Mondorf	0,00	-35.000,00	-34.709,54	-290,46
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-35.000,00	-34.709,54	-290,46
Besch. v. Ausstattungsgegenstän-den f. d. Feuerwehr	0,00	-10.500,00	-5.411,95	-5.088,05
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-10.500,00	-5.411,95	-5.088,05
Summe	0,00	9.500,00	16.205,42	-6.705,42
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-18.500,00	-27.430,92	8.930,92

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.09 Rettungsdienst

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	186,82	186,82
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	746.010,00	769.638,80	23.628,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	31.085,82	31.085,82
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.940,36	2.940,36
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**	**746.010,00**	**803.851,80**	**57.841,80**
11	- Personalaufwendungen	0,00	25.336,00	24.569,83	-766,17
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	686.500,00	787.215,16	100.715,16
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	26.499,00	27.178,71	679,71
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	128,00	514,00	386,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**738.463,00**	**839.477,70**	**101.014,70**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**7.547,00**	**-35.625,90**	**-43.172,90**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**7.547,00**	**-35.625,90**	**-43.172,90**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**7.547,00**	**-35.625,90**	**-43.172,90**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.09 Rettungsdienst

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**7.547,00**	**-35.625,90**	**-43.172,90**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.09 Rettungsdienst

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-8.200,00	-829,92	7.370,08
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-8.200,00**	**-829,92**	**7.370,08**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-8.200,00**	**-829,92**	**7.370,08**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 02.09 Rettungsdienst

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-8.200,00	-829,92	-7.370,08

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.10 Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	73,75	73,75
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	+ Kostenerstattung 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**	**73,75**	**73,75**
11	- Personalaufwendungen	0,00	13.059,00	12.375,60	-683,40
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	225,00	15,59	-209,41
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	453,00	452,20	-0,80
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	61,00	21,55	-39,45
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**13.798,00**	**12.864,94**	**-933,06**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-13.798,00**	**-12.791,19**	**1.006,81**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-13.798,00**	**-12.791,19**	**1.006,81**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-13.798,00**	**-12.791,19**	**1.006,81**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 02.10 Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.500,00	27,90	-1.472,10
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-15.298,00**	**-12.819,09**	**2.478,91**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 02.10 Abw. v. Großschadensereign., Katastrophensch.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.01 Zentrale schulische Leistungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	278.454,00	280.478,04	2.024,04
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	53.265,00	53.568,66	303,66
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**	**331.719,00**	**334.046,70**	**2.327,70**
11	- Personalaufwendungen	0,00	67.629,00	67.553,18	-75,82
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	429.020,00	506.682,70	77.662,70
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	272.250,00	275.984,50	3.734,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	14.536,00	10.396,32	-4.139,68
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**783.435,00**	**860.616,70**	**77.181,70**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-451.716,00**	**-526.570,00**	**-74.854,00**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-451.716,00**	**-526.570,00**	**-74.854,00**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-451.716,00**	**-526.570,00**	**-74.854,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.01 Zentrale schulische Leistungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-451.716,00**	**-526.570,00**	**-74.854,00**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 03.01 Zentrale schulische Leistungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	25.675,00	40.636,76	14.961,76
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5,00	399,94	394,94
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**	**25.680,00**	**41.036,70**	**15.356,70**
11	- Personalaufwendungen	0,00	354.517,00	363.660,34	9.143,34
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	44.910,00	53.169,42	8.259,42
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	20.142,00	17.475,01	-2.666,99
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.822,00	1.336,87	-485,13
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	181.918,37	171.989,42	-9.928,95
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**603.309,37**	**607.631,06**	**4.321,69**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-577.629,37**	**-566.594,36**	**11.035,01**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-577.629,37**	**-566.594,36**	**11.035,01**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-577.629,37**	**-566.594,36**	**11.035,01**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.300,00	1.935,00	635,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-578.929,37**	**-568.529,36**	**10.400,01**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-75.153,39	-57.985,55	17.167,84
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-75.153,39**	**-57.985,55**	**17.167,84**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-75.153,39**	**-57.985,55**	**17.167,84**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 03.02 Grundschulen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Ersteinrichtung OGS	0,00	-27.000,00	-17.057,72	-9.942,28
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-27.000,00	-17.057,72	-9.942,28
Summe	0,00	-27.000,00	-17.057,72	-9.942,28
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-44.095,00	-40.927,83	-3.167,17

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.03 Hauptschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5,00	0,00	-5,00
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**	**5,00**	**0,00**	**-5,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	100.867,00	98.994,20	-1.872,80
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	14.130,00	20.493,66	6.363,66
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	16.947,00	16.946,18	-0,82
15	- Transferaufwendungen	0,00	660,00	171,00	-489,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	53.688,73	43.187,41	-10.501,32
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**186.292,73**	**179.792,45**	**-6.500,28**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-186.287,73**	**-179.792,45**	**6.495,28**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-186.287,73**	**-179.792,45**	**6.495,28**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-186.287,73**	**-179.792,45**	**6.495,28**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.03 Hauptschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	400,00	0,00	-400,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-186.687,73**	**-179.792,45**	**6.895,28**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 03.03 Hauptschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-21.379,59	-14.617,07	6.762,52
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-21.379,59**	**-14.617,07**	**6.762,52**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-21.379,59**	**-14.617,07**	**6.762,52**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 03.03 Hauptschulen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-18.045,00	-14.617,07	-3.427,93

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.04 Realschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5,00	273,03	268,03
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	1.700,00	3.116,19	1.416,19
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5,00	0,00	-5,00
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**	**1.710,00**	**3.389,22**	**1.679,22**
11	- Personalaufwendungen	0,00	100.509,00	111.325,44	10.816,44
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	32.860,00	38.593,18	5.733,18
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	14.586,00	14.344,59	-241,41
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.572,00	228,45	-1.343,55
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	71.706,50	54.777,78	-16.928,72
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**221.233,50**	**219.269,44**	**-1.964,06**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-219.523,50**	**-215.880,22**	**3.643,28**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-219.523,50**	**-215.880,22**	**3.643,28**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-219.523,50**	**-215.880,22**	**3.643,28**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.04 Realschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	450,00	747,00	297,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-219.973,50**	**-216.627,22**	**3.346,28**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 03.04 Realschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-22.758,64	-6.443,75	16.314,89
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-22.758,64**	**-6.443,75**	**16.314,89**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-22.758,64**	**-6.443,75**	**16.314,89**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 03.04 Realschulen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-16.770,00	-6.443,75	-10.326,25

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.325,00	1.518,00	-807,00
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	14.300,00	12.373,63	-1.926,37
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5,00	5.000,00	4.995,00
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**	**16.630,00**	**18.891,63**	**2.261,63**
11	- Personalaufwendungen	0,00	131.869,00	133.848,81	1.979,81
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	43.970,00	47.365,65	3.395,65
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	28.649,00	30.549,38	1.900,38
15	- Transferaufwendungen	0,00	745,00	2.238,00	1.493,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	126.592,93	99.333,69	-27.259,24
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**331.825,93**	**313.335,53**	**-18.490,40**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-315.195,93**	**-294.443,90**	**20.752,03**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-315.195,93**	**-294.443,90**	**20.752,03**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-315.195,93**	**-294.443,90**	**20.752,03**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	900,00	396,00	-504,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-316.095,93**	**-294.839,90**	**21.256,03**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-52.207,93	-38.069,88	14.138,05
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-52.207,93**	**-38.069,88**	**14.138,05**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-52.207,93**	**-38.069,88**	**14.138,05**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 03.05 Gymnasien

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Beschaffungen Festwert Einrichtung Schulen	0,00	-32.225,00	-2.318,53	-29.906,47
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-32.225,00	-2.318,53	-29.906,47
Summe	0,00	-32.225,00	-2.318,53	-29.906,47
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-18.835,00	-35.751,35	16.916,35

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.06 Förderschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	123,03	123,03
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5,00	2,38	-2,62
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**5,00**	**125,41**	**120,41**
11	- Personalaufwendungen	0,00	78.713,00	80.074,39	1.361,39
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.310,00	4.662,54	352,54
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	970,00	2.203,89	1.233,89
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	19.248,40	14.622,61	-4.625,79
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**103.241,40**	**101.563,43**	**-1.677,97**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-103.236,40**	**-101.438,02**	**1.798,38**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-103.236,40**	**-101.438,02**	**1.798,38**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-103.236,40**	**-101.438,02**	**1.798,38**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 03.06 Förderschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	200,00	72,00	-128,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-103.436,40**	**-101.510,02**	**1.926,38**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 03.06 Förderschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-8.736,67	-3.986,08	4.750,59
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-8.736,67**	**-3.986,08**	**4.750,59**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-8.736,67**	**-3.986,08**	**4.750,59**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 03.06 Förderschulen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-4.995,00	-3.986,08	-1.008,92

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 04.01 Musikschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.520,00	6.656,48	136,48
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	203.100,00	210.007,65	6.907,65
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.810,00	5.300,48	490,48
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**	**214.430,00**	**221.964,61**	**7.534,61**
11	- Personalaufwendungen	0,00	321.115,00	318.790,11	-2.324,89
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.150,00	1.283,80	133,80
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	3.296,00	3.230,80	-65,20
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.026,00	1.820,38	-205,62
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**327.587,00**	**325.125,09**	**-2.461,91**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-113.157,00**	**-103.160,48**	**9.996,52**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-113.157,00**	**-103.160,48**	**9.996,52**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-113.157,00**	**-103.160,48**	**9.996,52**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 04.01 Musikschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.800,00	441,00	-1.359,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-114.957,00**	**-103.601,48**	**11.355,52**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 04.01 Musikschulen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-1.450,00	-1.385,68	64,32
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.450,00**	**-1.385,68**	**64,32**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.450,00**	**-1.385,68**	**64,32**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 04.01 Musikschulen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-1.450,00	-1.385,68	-64,32

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 04.02 Büchereien

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	24,49	24,49
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	17.000,00	16.647,70	-352,30
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.800,00	2.500,00	-1.300,00
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**	**20.800,00**	**19.172,19**	**-1.627,81**
11	- Personalaufwendungen	0,00	88.033,00	84.631,38	-3.401,62
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	70,00	0,00	-70,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	247,00	328,08	81,08
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	17.680,00	16.811,75	-868,25
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**106.030,00**	**101.771,21**	**-4.258,79**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-85.230,00**	**-82.599,02**	**2.630,98**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-85.230,00**	**-82.599,02**	**2.630,98**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-85.230,00**	**-82.599,02**	**2.630,98**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 04.02 Büchereien

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-85.430,00**	**-82.599,02**	**2.830,98**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 04.02 Büchereien

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-1.180,00	-301,38	878,62
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.180,00**	**-301,38**	**878,62**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.180,00**	**-301,38**	**878,62**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 04.02 Büchereien

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-1.180,00	-301,38	-878,62

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 04.03 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	250,00	323,76	73,76
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	1.355,00	3.189,44	1.834,44
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
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**	**1.605,00**	**5.013,20**	**3.408,20**
11	- Personalaufwendungen	0,00	45.802,00	40.787,68	-5.014,32
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	750,00	0,00	-750,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	860,00	815,69	-44,31
15	- Transferaufwendungen	0,00	182.450,00	184.405,30	1.955,30
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.269,00	10.966,48	3.697,48
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**237.131,00**	**236.975,15**	**-155,85**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-235.526,00**	**-231.961,95**	**3.564,05**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-235.526,00**	**-231.961,95**	**3.564,05**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-235.526,00**	**-231.961,95**	**3.564,05**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 04.03 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.500,00	2.142,00	-2.358,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-240.026,00**	**-234.103,95**	**5.922,05**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 04.03 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-500,00	-339,07	160,93
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-500,00**	**-339,07**	**160,93**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-500,00**	**-339,07**	**160,93**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 04.03 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-500,00	-339,07	-160,93

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.01 Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	122,73	122,73
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	30,63	30,63
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	30.500,00	13.643,36	-16.856,64
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
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**	**30.600,00**	**13.796,72**	**-16.803,28**
11	- Personalaufwendungen	0,00	105.116,00	102.527,75	-2.588,25
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.998,00	2.474,53	476,53
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**107.114,00**	**105.002,28**	**-2.111,72**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-76.514,00**	**-91.205,56**	**-14.691,56**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-76.514,00**	**-91.205,56**	**-14.691,56**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-76.514,00**	**-91.205,56**	**-14.691,56**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.01 Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-76.514,00**	**-91.205,56**	**-14.691,56**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 05.01 Grundversorgung und Leistungen XII Buch SGB

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.02 Leistungen für Asylbewerber

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	294,58	294,58
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	13.825,00	22.258,38	8.433,38
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	93.800,00	94.838,00	1.038,00
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**	**107.625,00**	**117.390,96**	**9.765,96**
11	- Personalaufwendungen	0,00	147.752,00	144.751,11	-3.000,89
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	587.560,00	402.527,22	-185.032,78
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.417,00	2.645,90	228,90
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**737.729,00**	**549.924,23**	**-187.804,77**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-630.104,00**	**-432.533,27**	**197.570,73**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-630.104,00**	**-432.533,27**	**197.570,73**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-630.104,00**	**-432.533,27**	**197.570,73**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.02 Leistungen für Asylbewerber

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-630.104,00**	**-432.533,27**	**197.570,73**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 05.02 Leistungen für Asylbewerber

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.03 Soziale Einrichtungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	24,55	24,55
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	170.800,00	163.171,32	-7.628,68
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	520,00	220,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	8.800,00	5.200,00	-3.600,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	625,00	161,79	-463,21
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**	**180.525,00**	**169.077,66**	**-11.447,34**
11	- Personalaufwendungen	0,00	106.570,00	93.828,90	-12.741,10
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	750,00	921,73	171,73
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	3.250,00	143,99	-3.106,01
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	37.907,00	27.033,41	-10.873,59
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**148.477,00**	**121.928,03**	**-26.548,97**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**32.048,00**	**47.149,63**	**15.101,63**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**32.048,00**	**47.149,63**	**15.101,63**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**32.048,00**	**47.149,63**	**15.101,63**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.03 Soziale Einrichtungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	300,00	684,00	384,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**31.748,00**	**46.465,63**	**14.717,63**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 05.03 Soziale Einrichtungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-6.500,00	-143,99	6.356,01
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-6.500,00**	**-143,99**	**6.356,01**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-6.500,00**	**-143,99**	**6.356,01**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 05.03 Soziale Einrichtungen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-6.500,00	-143,99	-6.356,01

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.04 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	9,82	9,82
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.221,91	2.221,91
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**	**2.231,73**	**2.231,73**
11	- Personalaufwendungen	0,00	64.179,00	62.593,29	-1.585,71
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	35.880,00	29.083,32	-6.796,68
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.478,00	3.398,88	-79,12
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**103.537,00**	**95.075,49**	**-8.461,51**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-103.537,00**	**-92.843,76**	**10.693,24**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-103.537,00**	**-92.843,76**	**10.693,24**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-103.537,00**	**-92.843,76**	**10.693,24**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.04 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-103.537,00**	**-92.843,76**	**10.693,24**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 05.04 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.05 Unterhaltsvorschussleistungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	525,66	525,66
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	87.500,00	89.612,09	2.112,09
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	154.000,00	120.105,50	-33.894,50
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**	**241.500,00**	**210.243,25**	**-31.256,75**
11	- Personalaufwendungen	0,00	95.524,00	98.122,52	2.598,52
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	40.800,00	33.271,45	-7.528,55
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	330.000,00	280.083,79	-49.916,21
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	266,00	314,07	48,07
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**466.590,00**	**411.791,83**	**-54.798,17**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-225.090,00**	**-201.548,58**	**23.541,42**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-225.090,00**	**-201.548,58**	**23.541,42**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-225.090,00**	**-201.548,58**	**23.541,42**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 05.05 Unterhaltsvorschussleistungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-225.090,00**	**-201.548,58**	**23.541,42**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 05.05 Unterhaltsvorschussleistungen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.01 Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20,00	376,91	356,91
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	17.100,00	9.308,60	-7.791,40
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	609,00	609,00
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**	**25.120,00**	**10.294,51**	**-14.825,49**
11	- Personalaufwendungen	0,00	57.112,00	64.349,41	7.237,41
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	101.212,00	93.014,20	-8.197,80
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.048,00	1.955,57	-92,43
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**160.372,00**	**159.319,18**	**-1.052,82**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-135.252,00**	**-149.024,67**	**-13.772,67**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-135.252,00**	**-149.024,67**	**-13.772,67**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-135.252,00**	**-149.024,67**	**-13.772,67**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.01 Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	900,00	738,00	-162,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-136.152,00**	**-149.762,67**	**-13.610,67**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 06.01 Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.02 Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	6.617,79	6.617,79
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	123.700,00	140.415,41	16.715,41
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.200,00	12.906,39	2.706,39
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	72,00	72,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	104.250,00	150.846,22	46.596,22
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	132.900,65	132.900,65
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**	**238.150,00**	**443.758,46**	**205.608,46**
11	- Personalaufwendungen	0,00	574.250,00	571.392,25	-2.857,75
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	131.500,00	102.894,52	-28.605,48
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.892.000,00	2.985.733,09	93.733,09
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.812,00	3.326,24	514,24
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**3.600.562,00**	**3.663.346,10**	**62.784,10**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-3.362.412,00**	**-3.219.587,64**	**142.824,36**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-3.362.412,00**	**-3.219.587,64**	**142.824,36**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-3.362.412,00**	**-3.219.587,64**	**142.824,36**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.02 Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-3.362.412,00**	**-3.219.587,64**	**142.824,36**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 06.02 Sonst. Leist. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.280.935,00	2.297.655,12	16.720,12
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.413.600,00	1.515.826,08	102.226,08
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	308.500,00	232.970,49	-75.529,51
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	35.362,00	39.096,57	3.734,57
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**4.038.397,00**	**4.085.548,26**	**47.151,26**
11	- Personalaufwendungen	0,00	4.171.862,00	3.920.598,48	-251.263,52
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	156.492,74	161.157,77	4.665,03
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	44.054,00	46.425,91	2.371,91
15	- Transferaufwendungen	0,00	2.419.800,00	2.415.347,09	-4.452,91
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	167.178,83	180.286,83	13.108,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**6.959.387,57**	**6.723.816,08**	**-235.571,49**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-2.920.990,57**	**-2.638.267,82**	**282.722,75**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-2.920.990,57**	**-2.638.267,82**	**282.722,75**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-2.920.990,57**	**-2.638.267,82**	**282.722,75**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	17.220,00	0,00	-17.220,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-2.938.210,57**	**-2.638.267,82**	**299.942,75**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 06.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-68.793,00	-37.508,49	31.284,51
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-68.793,00**	**-37.508,49**	**31.284,51**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-68.793,00**	**-37.508,49**	**31.284,51**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 06.03 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Beschaffungen Festwert Einrichtung Kita's OWG	0,00	-10.000,00	-12.750,14	2.750,14
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-10.000,00	-11.315,15	1.315,15
Summe	0,00	-10.000,00	-12.750,14	2.750,14
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-58.793,00	-26.193,34	-32.599,66

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	30.500,00	30.806,05	306,05
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	10.000,00	5.911,52	-4.088,48
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	5.500,00	2.201,93	-3.298,07
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	661,93	-338,07
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**	**47.000,00**	**39.581,43**	**-7.418,57**
11	- Personalaufwendungen	0,00	225.643,00	245.674,45	20.031,45
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	19.350,00	17.390,96	-1.959,04
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	3.151,00	3.374,94	223,94
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	11.115,00	9.410,65	-1.704,35
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**259.259,00**	**275.851,00**	**16.592,00**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-212.259,00**	**-236.269,57**	**-24.010,57**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-212.259,00**	**-236.269,57**	**-24.010,57**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-212.259,00**	**-236.269,57**	**-24.010,57**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-214.059,00**	**-236.269,57**	**-22.210,57**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-8.450,00	-2.802,09	5.647,91
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-8.450,00**	**-2.802,09**	**5.647,91**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-8.450,00**	**-2.802,09**	**5.647,91**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 06.04 Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-8.450,00	-2.802,09	-5.647,91

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.05 Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	28.700,00	29.539,00	839,00
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	15.079,00	15.088,29	9,29
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**	**43.779,00**	**44.627,29**	**848,29**
11	- Personalaufwendungen	0,00	186.158,00	182.345,49	-3.812,51
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.878,00	4.822,70	1.944,70
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**198.036,00**	**196.168,19**	**-1.867,81**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-154.257,00**	**-151.540,90**	**2.716,10**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-154.257,00**	**-151.540,90**	**2.716,10**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-154.257,00**	**-151.540,90**	**2.716,10**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 06.05 Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-154.257,00**	**-151.540,90**	**2.716,10**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 06.05 Sonst. Einr. z. Förd. junger Menschen u. Fam.

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 08.01 Förderung des Sports

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	24,50	24,50
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	+ Kostenerstattung 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**	**24,50**	**24,50**
11	- Personalaufwendungen	0,00	6.820,00	6.863,90	43,90
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	13.450,00	14.125,12	675,12
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.541,00	1.392,54	-148,46
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**21.811,00**	**22.381,56**	**570,56**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-21.811,00**	**-22.357,06**	**-546,06**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-21.811,00**	**-22.357,06**	**-546,06**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-21.811,00**	**-22.357,06**	**-546,06**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 08.01 Förderung des Sports

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-21.811,00**	**-22.357,06**	**-546,06**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 08.01 Förderung des Sports

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	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	126.500,00	126.468,46	-31,54
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	20.424,00	21.925,84	1.501,84
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**	**146.924,00**	**148.566,30**	**1.642,30**
11	- Personalaufwendungen	0,00	414.611,00	380.322,91	-34.288,09
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.300,00	16.341,74	5.041,74
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	19.822,00	12.112,41	-7.709,59
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.071,00	4.195,66	-875,34
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**450.804,00**	**412.972,72**	**-37.831,28**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-303.880,00**	**-264.406,42**	**39.473,58**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-303.880,00**	**-264.406,42**	**39.473,58**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-303.880,00**	**-264.406,42**	**39.473,58**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.580,00	378,00	-1.202,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-305.460,00**	**-264.784,42**	**40.675,58**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-5.300,00	-2.117,93	3.182,07
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-5.300,00**	**-2.117,93**	**3.182,07**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-5.300,00**	**-2.117,93**	**3.182,07**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 08.02 Sportstätten und Bäder

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	-5.300,00	-2.117,93	-3.182,07

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	51.100,00	756,22	-50.343,78
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.000,00	5.101,24	-898,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	88.600,00	134.301,46	45.701,46
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**	**145.700,00**	**140.158,92**	**-5.541,08**
11	- Personalaufwendungen	0,00	330.138,00	318.101,40	-12.036,60
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.400,00	2.262,19	-3.137,81
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	367.033,00	98.121,13	-268.911,87
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**712.571,00**	**428.484,72**	**-284.086,28**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-566.871,00**	**-288.325,80**	**278.545,20**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-566.871,00**	**-288.325,80**	**278.545,20**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-566.871,00**	**-288.325,80**	**278.545,20**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-566.871,00**	**-288.325,80**	**278.545,20**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	280.820,00	0,00	-280.820,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	749.600,00	241.355,00	-508.245,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.030.420,00**	**241.355,00**	**-789.065,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-1.157.600,00	-75.438,00	1.082.162,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-210.000,00	-264.291,95	-54.291,95
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.367.600,00**	**-339.729,95**	**1.027.870,05**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-337.180,00**	**-98.374,95**	**238.805,05**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Allgemeiner Grunderwerb	0,00	0,00	131.912,00	-131.912,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	131.912,00	-131.912,00
Umgestaltung der Hauptstr. (SpicherStr.-Schellenb)	0,00	-28.080,00	-1.752,52	-26.327,48
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	31.920,00	0,00	31.920,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-60.000,00	-1.752,52	-58.247,48
Ortskernsanierung Rheidt	0,00	-115.000,00	-21.535,95	-93.464,05
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-115.000,00	-21.535,95	-93.464,05
Grunderwerb Gewerbegebiete	0,00	661.000,00	0,00	661.000,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	661.000,00	0,00	661.000,00
Ausgleichsleistungen	0,00	-56.500,00	0,00	-56.500,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-56.500,00	0,00	-56.500,00
Ausgleichsleistungen in Umlegungsverfahren	0,00	23.500,00	33.755,00	-10.255,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	88.600,00	109.193,00	-20.593,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-65.100,00	-75.438,00	10.338,00
Ortskernsanierung Niederkassel	0,00	-822.100,00	-241.003,48	-581.096,52
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	248.900,00	0,00	248.900,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-1.036.000,00	0,00	-1.036.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-35.000,00	-241.003,48	206.003,48
Summe	0,00	-337.180,00	-98.624,95	-238.555,05

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 10.01 Bau- und Grundstücksordnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	737,03	737,03
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	156.500,00	140.226,24	-16.273,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	-500,00	-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**	**0,00**	**158.500,00**	**140.463,27**	**-18.036,73**
11	- Personalaufwendungen	0,00	512.362,00	500.839,93	-11.522,07
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.809,00	3.219,54	-589,46
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**516.671,00**	**504.059,47**	**-12.611,53**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-358.171,00**	**-363.596,20**	**-5.425,20**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-358.171,00**	**-363.596,20**	**-5.425,20**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-358.171,00**	**-363.596,20**	**-5.425,20**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 10.01 Bau- und Grundstücksordnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-358.171,00**	**-363.596,20**	**-5.425,20**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 10.01 Bau- und Grundstücksordnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 10.02 Wohnungsbauförderung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	530,23	530,23
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	627,00	996,69	369,69
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	2.500,00	2.384,20	-115,80
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	-50,00
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**	**3.177,00**	**3.911,12**	**734,12**
11	- Personalaufwendungen	0,00	81.338,00	79.699,69	-1.638,31
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.613,00	2.254,94	641,94
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**82.951,00**	**81.954,63**	**-996,37**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-79.774,00**	**-78.043,51**	**1.730,49**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-79.774,00**	**-78.043,51**	**1.730,49**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-79.774,00**	**-78.043,51**	**1.730,49**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 10.02 Wohnungsbauförderung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-79.774,00**	**-78.043,51**	**1.730,49**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 10.02 Wohnungsbauförderung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	2.080,00	2.084,95	4,95
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**2.080,00**	**2.084,95**	**4,95**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**	**2.080,00**	**2.084,95**	**4,95**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	49,23	-1.450,77
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	+ Kostenerstattung 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**	**1.500,00**	**49,23**	**-1.450,77**
11	- Personalaufwendungen	0,00	22.722,00	22.335,09	-386,91
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.200,00	10.528,25	-4.671,75
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	4.000,00	1.000,00	-3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.789,00	1.688,90	-100,10
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**43.711,00**	**35.552,24**	**-8.158,76**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-42.211,00**	**-35.503,01**	**6.707,99**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-42.211,00**	**-35.503,01**	**6.707,99**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-42.211,00**	**-35.503,01**	**6.707,99**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-42.211,00**	**-35.503,01**	**6.707,99**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**1.700,00**	**1.700,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-15.000,00	149,94	15.149,94
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-16.044,24	-16.044,24
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-15.000,00**	**-15.894,30**	**-894,30**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-15.000,00**	**-14.194,30**	**805,70**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Einrichtung „kulturgeschichtlicher Rundgang“	0,00	-15.000,00	-14.194,30	-805,70
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	1.700,00	-1.700,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-15.000,00	149,94	-15.149,94
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-16.044,24	16.044,24
Summe	0,00	-15.000,00	-14.194,30	-805,70

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 11.01 Abfallwirtschaft

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
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	36.700,00	36.885,02	185,02
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-0,01	-0,01
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**	**36.700,00**	**36.885,01**	**185,01**
11	- Personalaufwendungen	0,00	24.018,00	23.584,53	-433,47
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	15.181,00	15.704,71	523,71
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**39.199,00**	**39.289,24**	**90,24**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-2.499,00**	**-2.404,23**	**94,77**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-2.499,00**	**-2.404,23**	**94,77**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-2.499,00**	**-2.404,23**	**94,77**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 11.01 Abfallwirtschaft

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	13.302,00	9.585,00	-3.717,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-15.801,00**	**-11.989,23**	**3.811,77**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 11.01 Abfallwirtschaft

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	68.818,00	431.580,15	362.762,15
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.178.886,00	1.417.324,18	238.438,18
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	1.612,00	-888,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	76.150,00	38.506,13	-37.643,87
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	25.000,00	131.217,74	106.217,74
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**	**1.351.354,00**	**2.020.240,20**	**668.886,20**
11	- Personalaufwendungen	0,00	459.848,00	459.503,25	-344,75
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.208.050,00	2.275.001,90	66.951,90
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	2.964.354,00	3.111.914,09	147.560,09
15	- Transferaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	315.753,00	136.762,67	-178.990,33
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**5.951.005,00**	**5.983.181,91**	**32.176,91**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-4.599.651,00**	**-3.962.941,71**	**636.709,29**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-4.599.651,00**	**-3.962.941,71**	**636.709,29**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-4.599.651,00**	**-3.962.941,71**	**636.709,29**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	73.800,00	60.471,00	-13.329,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-4.673.451,00**	**-4.023.412,71**	**650.038,29**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	78.300,00	180.600,00	102.300,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	8.458,00	8.458,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	1.126.400,00	649.548,12	-476.851,88
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	72.900,00	59.400,00	-13.500,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.277.600,00**	**898.006,12**	**-379.593,88**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-112.500,00	-50.476,64	62.023,36
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-3.979.659,00	-1.162.041,37	2.817.617,63
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-289.400,00	-91.872,92	197.527,08
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-4.431.559,00**	**-1.304.390,93**	**3.127.168,07**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-3.153.959,00**	**-406.384,81**	**2.747.574,19**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Beschaffungen Festwert Straßenbeleuchtung	0,00	-212.700,00	-91.872,92	-120.827,08
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	75.900,00	0,00	75.900,00
- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-288.600,00	-91.872,92	-196.727,08
Straßenlanderwerb und damit verbundene Kosten	0,00	0,00	1.175,00	-1.175,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	1.175,00	-1.175,00
Sonderposten abgeschl. Straßenbaumaßnahmen	0,00	0,00	265.691,48	-265.691,48
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	265.691,48	-265.691,48
Sonderposten Rheinstr. (Blumsgasse-Uferstr.)	0,00	0,00	85.416,11	-85.416,11
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	85.416,11	-85.416,11
Sonderposten Gladiolenweg	0,00	0,00	18.434,43	-18.434,43
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	18.434,43	-18.434,43
Sonderposten Am Sieberg	0,00	0,00	10.944,52	-10.944,52
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	10.944,52	-10.944,52
Sonderposten Kotterstraße	0,00	0,00	7.837,00	-7.837,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	7.837,00	-7.837,00
Sonderposten Dantestraße	0,00	0,00	15.830,91	-15.830,91
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	15.830,91	-15.830,91
Straßenlanderwerb und damit verbundene Kosten	0,00	-100.000,00	-46.796,64	-53.203,36
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	3.680,00	-3.680,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-100.000,00	-50.476,64	-49.523,36
Ausbau der Rheinstraße (Blumsgasse-Uferstr.)	0,00	-247.005,00	-303.998,84	56.993,84
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	122.200,00	0,00	122.200,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-369.205,00	-303.998,84	-65.206,16
Umbaumaßn. i. Zusammenhang m.d.Ausbau d.L269 n	0,00	-46.700,00	-24.341,12	-22.358,88
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	73.300,00	59.200,00	14.100,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-120.000,00	-83.541,12	-36.458,88
Allgemeiner Grunderwerb	0,00	0,00	2.679,00	-2.679,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	2.679,00	-2.679,00
Ausbau der Bachstraße (Goethestr.-Annette-Kolb-W.)	0,00	-341.310,00	-149.299,40	-192.010,60
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	131.600,00	153.352,53	-21.752,53
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-472.910,00	-302.651,93	-170.258,07
Umbau der Niederkasseler Straße	0,00	-256.500,00	-65.293,22	-191.206,78

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-12.500,00	0,00	-12.500,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-244.000,00	-65.293,22	-178.706,78
Ausbau der Südstraße (Rheidter Str.-Sportplatz)	0,00	-30.716,00	-30.549,80	-166,20
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-30.716,00	-30.549,80	-166,20
Erst.des Landes für den Radweg Uckendorf/Stockem	0,00	72.900,00	59.400,00	13.500,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	72.900,00	59.400,00	13.500,00
Ausbau der Stahlenstraße (Uferstr.-Kirchstr.)	0,00	-22.000,00	-7.626,19	-14.373,81
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-22.000,00	-7.626,19	-14.373,81
Ausbau der Straße „Sonnenberger Weg“	0,00	-21.300,00	0,00	-21.300,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-21.300,00	0,00	-21.300,00
Ausbau der Straße „Gladiolenweg“	0,00	-29.100,00	-3.165,40	-25.934,60
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-29.100,00	-3.165,40	-25.934,60
Ausbau der Straße „Schink’s Gäßchen“	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-16.000,00	0,00	-16.000,00
Ausbau der Straße „Am Karmeliterhof“	0,00	-28.500,00	-17.500,00	-11.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-28.500,00	-17.500,00	-11.000,00
Ausbau der Straße „Kronenweg“	0,00	-14.500,00	-6.500,00	-8.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-14.500,00	-6.500,00	-8.000,00
Ausbau der Straße „An der Enggasse“	0,00	-46.400,00	-1.775,48	-44.624,52
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	79.600,00	0,00	79.600,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-126.000,00	-1.775,48	-124.224,52
Ausbau der Straße „Mariengrund“	0,00	-21.300,00	-2.710,00	-18.590,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-21.300,00	-2.710,00	-18.590,00
Ausbau d.Stiches Bahnhofstr.BPL73 Rh (Sudetenweg)	0,00	-30.500,00	-21.166,02	-9.333,98
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-30.500,00	-21.166,02	-9.333,98
Ausbau der Straße „Steinweg“	0,00	-125.000,00	0,00	-125.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-125.000,00	0,00	-125.000,00
Ausbau der Rathausstr. (Annostr. - Pastor-Grimm)	0,00	-143.000,00	0,00	-143.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-143.000,00	0,00	-143.000,00
Ausbau der Uferstraße (Burgstr.-Stifterstr.)	0,00	-277.476,00	-15.844,01	-261.631,99
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	141.000,00	0,00	141.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-418.476,00	-15.844,01	-402.631,99
Ausbau der Unterstraße (Marktplatz-Ehrenstr.)	0,00	-147.605,00	0,00	-147.605,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	78.200,00	0,00	78.200,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-225.805,00	0,00	-225.805,00
Ausbau der Ehrenstraße	0,00	-21.511,00	0,00	-21.511,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-39.311,00	0,00	-39.311,00

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Ausbau der Schulstraße	0,00	-260.044,00	-24.740,46	-235.303,54
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	96.600,00	0,00	96.600,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-356.644,00	-24.740,46	-331.903,54
Ausbau Radweg Matthäusstraße	0,00	-72.000,00	-28.300,00	-43.700,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	22.200,00	-22.200,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-72.000,00	-50.500,00	-21.500,00
Durchführung von Verkehrsberuhigungsmaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
Ausbau der Meindorfer Straße	0,00	-309.656,00	-21.150,70	-288.505,30
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	192.000,00	0,00	192.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-501.656,00	-21.150,70	-480.505,30
Ausbau der Mecklenburger Straße	0,00	32.015,00	0,00	32.015,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	51.500,00	0,00	51.500,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-19.485,00	0,00	-19.485,00
Ausbau der Rosenstraße	0,00	-28.000,00	0,00	-28.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-28.000,00	0,00	-28.000,00
Ausbau Rheinuferwege/Wirtschaftswege	0,00	-150.000,00	-20.938,30	-129.061,70
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-150.000,00	-20.938,30	-129.061,70
Ausbau der Siegstraße (Bergheimer-Meindorfer Str.)	0,00	-41.451,00	-3.980,00	-37.471,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	22.200,00	0,00	22.200,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-63.651,00	-3.980,00	-59.671,00
Ausbau der Straße „Im Gäßchen“	0,00	-1.100,00	-8.528,35	7.428,35
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.100,00	-8.528,35	-1.571,65
Ausbau eines Radweges zwischen Ranzel und Zündorf	0,00	-253.000,00	-70.571,55	-182.428,45
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	5.000,00	99.200,00	-94.200,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-258.000,00	-169.771,55	-88.228,45
Erstattung von Beiträgen	0,00	-50.000,00	-27.809,51	-22.190,49
+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	-27.809,51	27.809,51
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
Summe	0,00	-3.249.459,00	-527.049,46	-2.722.409,54
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	95.500,00	120.664,65	-25.164,65

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 12.02 Straßenreinigung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	14,75	14,75
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	181.300,00	164.675,05	-16.624,95
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung 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**	**181.300,00**	**164.689,80**	**-16.610,20**
11	- Personalaufwendungen	0,00	46.822,00	21.789,54	-25.032,46
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	94.300,00	83.110,05	-11.189,95
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	14.389,00	14.400,18	11,18
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	15,00	5,59	-9,41
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**155.526,00**	**119.305,36**	**-36.220,64**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**25.774,00**	**45.384,44**	**19.610,44**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**25.774,00**	**45.384,44**	**19.610,44**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**25.774,00**	**45.384,44**	**19.610,44**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 12.02 Straßenreinigung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	25.416,00	16.623,00	-8.793,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**358,00**	**28.761,44**	**28.403,44**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 12.02 Straßenreinigung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	390.007,00	27.386,27	-362.620,73
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	51.424,00	51.469,54	45,54
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	13.000,00	12.872,67	-127,33
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**	**454.431,00**	**91.728,48**	**-362.702,52**
11	- Personalaufwendungen	0,00	59.815,00	58.953,91	-861,09
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	575.700,00	129.276,36	-446.423,64
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	33.264,00	33.770,41	506,41
15	- Transferaufwendungen	0,00	13.000,00	10.555,39	-2.444,61
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.987,00	6.974,77	4.987,77
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**683.766,00**	**239.530,84**	**-444.235,16**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-229.335,00**	**-147.802,36**	**81.532,64**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-229.335,00**	**-147.802,36**	**81.532,64**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-229.335,00**	**-147.802,36**	**81.532,64**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	153.900,00	136.584,00	-17.316,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-383.235,00**	**-284.386,36**	**98.848,64**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.187.700,00	0,00	-1.187.700,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.187.700,00**	**0,00**	**-1.187.700,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-210,00	-210,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.484.600,00	-69.527,87	1.415.072,13
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.484.600,00**	**-69.737,87**	**1.414.862,13**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-296.900,00**	**-69.737,87**	**227.162,13**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Straßenlanderwerb und damit verbundene Kosten	0,00	0,00	-210,00	210,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-210,00	210,00
Maßnahmen i.Rahmen d.Regionale (Rheinufer Mondorf)	0,00	-296.900,00	-69.527,87	-227.372,13
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.187.700,00	0,00	1.187.700,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.484.600,00	-69.527,87	-1.415.072,13
Summe	0,00	-296.900,00	-69.737,87	-227.162,13
Unterhalb der Wertgrenze von 10.000 €	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.02 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	152,42	152,42
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	380.059,00	356.822,70	-23.236,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattung 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**	**380.059,00**	**356.975,12**	**-23.083,88**
11	- Personalaufwendungen	0,00	111.111,00	191.874,71	80.763,71
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	98.000,00	93.008,00	-4.992,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	11.804,00	11.747,29	-56,71
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	982,00	965,63	-16,37
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**221.897,00**	**297.595,63**	**75.698,63**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**158.162,00**	**59.379,49**	**-98.782,51**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**158.162,00**	**59.379,49**	**-98.782,51**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**158.162,00**	**59.379,49**	**-98.782,51**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.02 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**158.162,00**	**59.379,49**	**-98.782,51**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 13.02 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 13.02 Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Passive Rechnungsabgrenzungsposten Grabankauf	0,00	226.952,00	0,00	226.952,00
Summe	0,00	226.952,00	0,00	226.952,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.03 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	25,08	25,08
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	+ Kostenerstattung 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**	**25,08**	**25,08**
11	- Personalaufwendungen	0,00	14.245,00	14.165,16	-79,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000,00	11.037,31	1.037,31
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	655,00	1.365,48	710,48
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**24.900,00**	**26.567,95**	**1.667,95**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-24.900,00**	**-26.542,87**	**-1.642,87**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-24.900,00**	**-26.542,87**	**-1.642,87**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-24.900,00**	**-26.542,87**	**-1.642,87**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.03 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-24.900,00**	**-26.542,87**	**-1.642,87**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 13.03 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 13.03 Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.04 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	250,00	0,00	-250,00
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**	**250,00**	**0,00**	**-250,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	22.851,00	22.424,34	-426,66
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 Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	171,00	144,23	-26,77
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**23.022,00**	**22.568,57**	**-453,43**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-22.772,00**	**-22.568,57**	**203,43**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-22.772,00**	**-22.568,57**	**203,43**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-22.772,00**	**-22.568,57**	**203,43**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.04 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-22.772,00**	**-22.568,57**	**203,43**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 13.04 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.05 Hochwasserschutz

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	152.729,00	160.151,09	7.422,09
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	+ Kostenerstattung 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**	**152.729,00**	**160.151,09**	**7.422,09**
11	- Personalaufwendungen	0,00	6.100,00	840,42	-5.259,58
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	45.000,00	14.833,64	-30.166,36
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	222.887,00	198.617,69	-24.269,31
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	52,00	673,08	621,08
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**274.039,00**	**214.964,83**	**-59.074,17**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-121.310,00**	**-54.813,74**	**66.496,26**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	128.980,60	128.980,60
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**-128.980,60**	**-128.980,60**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-121.310,00**	**-183.794,34**	**-62.484,34**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-121.310,00**	**-183.794,34**	**-62.484,34**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 13.05 Hochwasserschutz

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	25.020,00	819,00	-24.201,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-146.330,00**	**-184.613,34**	**-38.283,34**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 13.05 Hochwasserschutz

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	333.600,00	10.500,00	-323.100,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**333.600,00**	**10.500,00**	**-323.100,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-150.000,00	-132.581,35	17.418,65
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-632.837,00	-27.701,78	605.135,22
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-782.837,00**	**-160.283,13**	**622.553,87**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-449.237,00**	**-149.783,13**	**299.453,87**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 13.05 Hochwasserschutz

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Sanier.Rheindeich Industriegelände / Burg Lülsdorf	0,00	-187.500,00	-143.624,04	-43.875,96
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	10.500,00	-10.500,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-130.000,00	-132.581,35	2.581,35
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-57.500,00	-21.542,69	-35.957,31
Hochwasserschutz Uferstraße	0,00	-201.737,00	-4.902,42	-196.834,58
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	333.600,00	0,00	333.600,00
- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-515.337,00	-4.902,42	-510.434,58
Errichtung e.Retentionsraumes zw Lülsdorf u.Langel	0,00	-60.000,00	-1.256,67	-58.743,33
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-60.000,00	-1.256,67	-58.743,33
Summe	0,00	-449.237,00	-149.783,13	-299.453,87

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 14.01 Umweltmaßnahmen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	470,00	470,00
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	2.750,00	2.440,43	-309,57
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**	**2.750,00**	**2.910,43**	**160,43**
11	- Personalaufwendungen	0,00	36.592,00	34.496,18	-2.095,82
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	250,00	126,51	-123,49
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	903,33	903,33
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.508,00	1.888,72	-3.619,28
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**42.350,00**	**37.414,74**	**-4.935,26**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-39.600,00**	**-34.504,31**	**5.095,69**
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 (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-39.600,00**	**-34.504,31**	**5.095,69**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-39.600,00**	**-34.504,31**	**5.095,69**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 14.01 Umweltmaßnahmen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.700,00	0,00	-2.700,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-42.300,00**	**-34.504,31**	**7.795,69**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 14.01 Umweltmaßnahmen

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	26.538.000,00	28.723.024,78	2.185.024,78
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	11.326.595,00	11.324.263,14	-2.331,86
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	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	378.237,00	377.873,83	-363,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.681.000,00	1.606.523,30	-74.476,70
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**	**39.923.832,00**	**42.031.685,05**	**2.107.853,05**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	13.441.000,00	13.765.576,79	324.576,79
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	581.608,00	581.608,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**13.441.000,00**	**14.347.184,79**	**906.184,79**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**26.482.832,00**	**27.684.500,26**	**1.201.668,26**
19	+ Finanzerträge	0,00	1.693.000,00	1.592.746,26	-100.253,74
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	20.000,00	51.171,00	31.171,00
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**1.673.000,00**	**1.541.575,26**	**-131.424,74**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**28.155.832,00**	**29.226.075,52**	**1.070.243,52**
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 (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**28.155.832,00**	**29.226.075,52**	**1.070.243,52**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**28.155.832,00**	**29.226.075,52**	**1.070.243,52**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	855.000,00	1.692.442,63	837.442,63
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**855.000,00**	**1.692.442,63**	**837.442,63**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**	**855.000,00**	**1.692.442,63**	**837.442,63**

Investitionen (Anlage 21b) Produktgruppe 16.01 Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen, allg. Deckungsmittel

Stadt Niederkassel

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2007	Fortg. Ansatz 2008	Jahres-ergebnis 2008	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2008
Oberhalb der Wertgrenze von 10.000 €				
Investitionspauschale nach GFG	0,00	855.000,00	855.277,63	-277,63
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	855.000,00	855.277,63	-277,63
Pausch.f.Aufwend.i.d.Bereichen Schulen u.Bildung	0,00	0,00	837.165,00	-837.165,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	837.165,00	-837.165,00
Summe	0,00	855.000,00	1.692.442,63	-837.442,63

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
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	+ Kostenerstattung 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	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	33.617,00	207.360,14	173.743,14
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.964.908,00	1.789.590,70	-175.317,30
21	**= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**-1.931.291,00**	**-1.582.230,56**	**349.060,44**
22	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**-1.931.291,00**	**-1.582.230,56**	**349.060,44**
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und24)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**0,00**	**-1.931.291,00**	**-1.582.230,56**	**349.060,44**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung (Anlage 19) Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	**= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)**	**0,00**	**-1.931.291,00**	**-1.582.230,56**	**349.060,44**

Teilfinanzrechnung (Anlage 21a) Produktgruppe 16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg.Ansatz d.HHJ	Ist-Erg.d.HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	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**

Allgemeine Auftragsbedingungen
für
Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
vom 1. Januar 2002

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für die Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer" genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Beratungen und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Werden im Einzelfall ausnahmsweise vertragliche Beziehungen auch zwischen dem Wirtschaftsprüfer und anderen Personen als dem Auftraggeber begründet, so gelten auch gegenüber solchen Dritten die Bestimmungen der nachstehenden Nr. 9.

2. Umfang und Ausführung des Auftrages

(1) Gegenstand des Auftrages ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrages sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Der Auftrag erstreckt sich, soweit er nicht darauf gerichtet ist, nicht auf die Prüfung der Frage, ob die Vorschriften des Steuerrechts oder Sondervorschriften, wie z.B. die Vorschriften des Preis-, Wettbewerbsbeschränkungs- und Bewirtschaftungsrechts beachtet sind; das gleiche gilt für die Feststellung, ob Subventionen, Zulagen oder sonstige Vergünstigungen in Anspruch genommen werden können. Die Ausführung eines Auftrages umfaßt nur dann Prüfungshandlungen, die gezielt auf die Aufdeckung von Buchfälschungen und sonstigen Unregelmäßigkeiten gerichtet sind, wenn sich bei der Durchführung von Prüfungen dazu ein Anlaß ergibt oder dies ausdrücklich schriftlich vereinbart ist.

(4) Ändert sich die Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Aufklärungspflicht des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, daß dem Wirtschaftsprüfer auch ohne dessen besondere Aufforderung alle für die Ausführung des Auftrages notwendigen Unterlagen rechtzeitig vorgelegt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrages von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

Der Auftraggeber steht dafür ein, daß alles unterlassen wird, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährden könnte. Dies gilt insbesondere für Angebote auf Anstellung und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Hat der Wirtschaftsprüfer die Ergebnisse seiner Tätigkeit schriftlich darzustellen, so ist nur die schriftliche Darstellung maßgebend. Bei Prüfungsaufträgen wird der Bericht, soweit nichts anderes vereinbart ist, schriftlich erstattet. Mündliche Erklärungen und Auskünfte von Mitarbeitern des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrages sind stets unverbindlich.

6. Schutz des geistigen Eigentums des Wirtschaftsprüfers

Der Auftraggeber steht dafür ein, daß die im Rahmen des Auftrages vom Wirtschaftsprüfer gefertigten Gutachten, Organisationspläne, Entwürfe, Zeichnungen, Aufstellungen und Berechnungen, insbesondere Massen- und Kostenberechnungen, nur für seine eigenen Zwecke verwendet werden.

7. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Berichte, Gutachten und dgl.) an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, soweit sich nicht bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt.

Gegenüber einem Dritten haftet der Wirtschaftsprüfer (im Rahmen von Nr. 9) nur, wenn die Voraussetzungen des Satzes 1 gegeben sind.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers zu Werbezwecken ist unzulässig; ein Verstoß berechtigt den Wirtschaftsprüfer zur fristlosen Kündigung aller noch nicht durchgeführten Aufträge des Auftraggebers.

8. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen der Nacherfüllung kann er auch Herabsetzung der Vergütung oder Rückgängigmachung des Vertrages verlangen; ist der Auftrag von einem Kaufmann im Rahmen seines Handelsgewerbes, einer juristischen Person des öffentlichen Rechts oder von einem öffentlich-rechtlichen Sondervermögen erteilt worden, so kann der Auftraggeber die Rückgängigmachung des Vertrages nur verlangen, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muß vom Auftraggeber unverzüglich schriftlich geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse in Frage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Prüfungen gilt die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Haftung bei Fahrlässigkeit, Einzelner Schadensfall

Falls weder Abs. 1 eingreift noch eine Regelung im Einzelfall besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gem. § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt; dies gilt auch dann, wenn eine Haftung gegenüber einer anderen Person als dem Auftraggeber begründet sein sollte. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfaßt sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(3) Ausschlußfristen

Ein Schadensersatzanspruch kann nur innerhalb einer Ausschlußfrist von einem Jahr geltend gemacht werden, nachdem der Anspruchsberechtigte von dem Schaden und von dem anspruchsbegründenden Ereignis Kenntnis erlangt hat, spätestens aber innerhalb von 5 Jahren nach dem anspruchsbegründenden Ereignis. Der Anspruch erlischt, wenn nicht innerhalb einer Frist von sechs Monaten seit der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde.

Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt. Die Sätze 1 bis 3 gelten auch bei gesetzlich vorgeschriebenen Prüfungen mit gesetzlicher Haftungsbeschränkung.

52001 KND
1/2002

Lizenziert für BDO, Vertrag-Nr. 1602/0110/a/ff

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Eine nachträgliche Änderung oder Kürzung des durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschlusses oder Lageberichts bedarf, auch wenn eine Veröffentlichung nicht stattfindet, der schriftlichen Einwilligung des Wirtschaftsprüfers. Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfaßt nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, daß der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Falle hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, daß dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfaßt die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger, für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise

b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern

c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden

d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrages. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z. B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,

b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen und

c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlung, Verschmelzung, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen.

(6) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzuges wird nicht übernommen.

12. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit seiner Tätigkeit für den Auftraggeber bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, gleichviel, ob es sich dabei um den Auftraggeber selbst oder dessen Geschäftsverbindungen handelt, es sei denn, daß der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer darf Berichte, Gutachten und sonstige schriftliche Äußerungen über die Ergebnisse seiner Tätigkeit Dritten nur mit Einwilligung des Auftraggebers aushändigen.

(3) Der Wirtschaftsprüfer ist befugt, ihm anvertraute personenbezogene Daten im Rahmen der Zweckbestimmung des Auftraggebers zu verarbeiten oder durch Dritte verarbeiten zu lassen.

13. Annahmeverzug und unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers

Kommt der Auftraggeber mit der Annahme der vom Wirtschaftsprüfer angebotenen Leistung in Verzug oder unterläßt der Auftraggeber eine ihm nach Nr. 3 oder sonstwie obliegende Mitwirkung, so ist der Wirtschaftsprüfer zur fristlosen Kündigung des Vertrages berechtigt. Unberührt bleibt der Anspruch des Wirtschaftsprüfers auf Ersatz der ihm durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens, und zwar auch dann, wenn der Wirtschaftsprüfer von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.

14. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

15. Aufbewahrung und Herausgabe von Unterlagen

(1) Der Wirtschaftsprüfer bewahrt die im Zusammenhang mit der Erledigung eines Auftrages ihm übergebenen und von ihm selbst angefertigten Unterlagen sowie den über den Auftrag geführten Schriftwechsel zehn Jahre auf.

(2) Nach Befriedigung seiner Ansprüche aus dem Auftrag hat der Wirtschaftsprüfer auf Verlangen des Auftraggebers alle Unterlagen herauszugeben, die er aus Anlaß seiner Tätigkeit für den Auftrag von diesem oder für diesen erhalten hat. Dies gilt jedoch nicht für den Schriftwechsel zwischen dem Wirtschaftsprüfer und seinem Auftraggeber und für die Schriftstücke, die dieser bereits in Urschrift oder Abschrift besitzt. Der Wirtschaftsprüfer kann von Unterlagen, die er an den Auftraggeber zurückgibt, Abschriften oder Fotokopien anfertigen und zurückbehalten.

16. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizenziert für BDO, Vertrag-Nr. 1602/0110/a/ff

SONDERBEDINGUNGEN FÜR DIE ERHÖHUNG DER HAFTUNG IM RAHMEN DER ALLGEMEINEN AUFTRAGSBEDINGUNGEN VOM 1. JANUAR 2002

An die Stelle der in Nr. 9 Abs. 2 der beiliegenden Allgemeinen Auftragsbedingungen genannten Beträge von EUR 4 Mio. bzw. EUR 5 Mio. tritt einheitlich der Betrag von EUR 5 Mio.

Falls nach Auffassung des Auftraggebers das voraussehbare Vertragsrisiko EUR 5 Mio. nicht unerheblich übersteigt, ist die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft auf Verlangen des Auftraggebers bereit, bei Möglichkeit einer Höherversicherung bei einem deutschen Berufshaftpflichtversicherer dem Auftraggeber eine entsprechend höhere Haftungssumme anzubieten, wobei über einen dadurch entstehenden Prämienmehraufwand noch eine gesonderte Vereinbarung zwischen dem Auftraggeber und der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu treffen wäre.

Die vorstehenden Regelungen finden keine Anwendung, soweit für eine berufliche Leistung, insbesondere bei einer gesetzlichen Prüfung, eine höhere oder niedrigere Haftungssumme gesetzlich bestimmt ist. Hier muss es bei der gesetzlichen Haftungsregelung bleiben.

Bei Zusammentreffen mehrerer Schadensursachen haftet die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft im Rahmen der erhöhten Haftungssumme nur in dem Maße, in dem ein Verschulden ihrerseits oder ihrer Mitarbeiter im Verhältnis zu anderen Ursachen an der Entstehung des Schadens mitgewirkt hat; dies gilt insbesondere in jedem Falle der gemeinschaftlichen Auftragsdurchführung mit anderen Berufsangehörigen. Wird im Einvernehmen mit dem Auftraggeber zur Auftragsdurchführung ein Dritter eingeschaltet, so haftet die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft nur für ein Verschulden bei der Auswahl des Dritten.

BDO AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft