



Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Sankt Augustin zum 31.12.2013

Anlage zu TOP 24 „Einbringung des Entwurfs des Jahresabschlusses zum
31.12.2013“; Drucksachennummer: 14/0161

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Ergebnisrechnung	6
Finanzrechnung Teil A	7
Finanzrechnung Teil B	9
Teilrechnungen	44
Entwurf der Schlussbilanz	77
Anhang	81
- Anlagevermögen	83
- Finanzanlagen	93
- Umlaufvermögen	95
- Aktive Rechnungsabgrenzung	97
- Eigenkapital und Rücklagen	98
- Sonderposten	100
- Rückstellungen	102
- Verbindlichkeiten	105
- Passive Rechnungsabgrenzung	107
- Verpflichtungen aus Verträgen	108
- Haftungsverpflichtungen	110
- Angaben zur Ergebnisrechnung	111
Bestätigungsvermerk	133
Anlagen	
- Anlagenspiegel	134
- Forderungsspiegel	135
- Verbindlichkeitenspiegel	136
- Sonderpostenspiegel	137
- Rückstellungsspiegel	138
- Rechnungsabgrenzungsspiegel	141
- Entwicklung des Eigenkapitals	143
- Lagebericht	145
- Bilanzkennzahlen	154
- Mitgliederverzeichnis des Rates	155
- Vertreter in Organen wirtschaftlicher Unternehmen	156

Jahresrechnung 2013

- 1) Ergebnisrechnung
- 2) Finanzrechnung Teil A
- 3) Finanzrechnung Teil B
- 4) Teilergebnisrechnungen
- 5) Teilfinanzrechnungen

ERGEBNISRECHNUNG								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben	52.205.461	53.863.820	494.420	54.358.240	57.106.641	2.748.401	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.052.726	26.446.990	1.921.420	28.368.410	30.869.950	2.501.540	
03	+ Sonstige Transfererträge	493.813	294.560	100.000	394.560	509.265	114.705	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.597.952	17.459.370		17.459.370	19.543.322	2.083.952	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.327.322	879.550	47.610	927.160	1.218.139	290.979	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.771.721	3.686.770	453.000	4.139.770	3.890.336	-249.434	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.541.982	5.619.600		5.619.600	8.394.757	2.775.157	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	109.990.978	108.250.660	3.016.450	111.267.110	121.532.410	10.265.300	
11	- Personalaufwendungen	-29.266.367	-28.891.870	-1.427.360	-30.319.230	-30.598.124	-278.894	
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.747.695	-1.192.520	-69.220	-1.261.740	-2.312.218	-1.050.478	
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-16.645.771	-16.771.870	-1.381.601	-18.153.471	-16.082.970	2.070.501	-1.116.932
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-18.211.529	-17.702.940	-55.400	-17.758.340	-18.391.315	-632.975	
15	- Transferaufwendungen	-48.009.793	-49.317.130	642.602	-48.674.528	-50.539.263	-1.864.736	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.004.484	-4.278.310	-23.481	-4.301.791	-4.212.285	89.506	-53.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	-118.885.639	-118.154.640	-2.314.460	-120.469.100	-122.136.175	-1.667.076	-1.170.132
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10, 17)	-8.894.661	-9.903.980	701.990	-9.201.990	-603.766	8.598.224	-1.170.132
19	+ Finanzerträge	272.705	207.000		207.000	238.842	31.842	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.329.691	-4.622.580		-4.622.580	-4.418.983	203.597	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)	-4.056.987	-4.415.580		-4.415.580	-4.180.141	235.439	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-12.951.648	-14.319.560	701.990	-13.617.570	-4.783.907	8.833.662	-1.170.132
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22, 25)	-12.951.648	-14.319.560	701.990	-13.617.570	-4.783.907	8.833.662	-1.170.132
	Nachrichtlich:							
	Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen					36.684	36.684	
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen							
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen					-4.572	-4.572	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen							
31	Verrechnungssaldo (Zeilen 27 bis 30)					32.113	32.113	

FINANZRECHNUNG								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben	52.249.090	53.863.820	494.420	54.358.240	54.242.236	-116.004	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.442.549	21.196.410	1.921.500	23.117.910	24.371.847	1.253.937	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	448.057	294.560	100.000	394.560	490.512	95.952	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.528.227	15.410.530		15.410.530	17.642.439	2.231.909	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.118.581	879.550	47.610	927.160	1.041.449	114.289	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.872.533	3.686.770	453.000	4.139.770	3.002.837	-1.136.933	
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.767.133	3.252.100		3.252.100	3.060.602	-191.498	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	265.754	207.000		207.000	300.596	93.596	
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	97.691.923	98.790.740	3.016.530	101.807.270	104.152.517	2.345.247	
10	- Personalauszahlungen	-27.591.011	-27.667.340	-1.484.150	-29.151.490	-28.743.483	408.007	
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.714.383	-1.634.390	-51.850	-1.686.240	-1.726.781	-40.541	
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-17.967.678	-25.297.710	-6.803.288	-32.100.998	-17.267.242	14.833.756	-4.508.814
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.259.853	-4.622.580		-4.622.580	-4.255.898	366.682	
14	- Transferauszahlungen	-47.410.388	-49.317.130	642.602	-48.674.528	-50.251.892	-1.577.364	-41.962
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.963.050	-3.688.980	-23.481	-3.712.461	-3.493.171	219.290	-11.200
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-102.906.362	-112.228.130	-7.720.167	-119.948.297	-105.738.467	14.209.830	-4.561.976
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-5.214.439	-13.437.390	-4.703.637	-18.141.027	-1.585.950	16.555.077	-4.561.976
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.238.598	6.541.230	776.230	7.317.460	4.976.008	-2.341.452	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	429.961	911.500		911.500	1.189.844	278.344	
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	424.222	1.153.500	87.000	1.240.500	532.073	-708.427	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	70.603	51.120		51.120	87.307	36.187	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.163.383	8.657.350	863.230	9.520.580	6.785.232	-2.735.348	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden	-1.082.887	-634.200	-435.471	-1.069.671	-407.461	662.210	-10.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.268.784	-9.897.860	-12.449.728	-22.347.588	-5.530.142	16.817.446	-11.492.365
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-1.708.632	-2.057.890	-1.347.946	-3.405.836	-2.083.016	1.322.820	-1.045.396
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-464.800	-129.600	-131.770	-261.370	-187.365	74.005	-151.070
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-178.407	-120.200	-32.019	-152.219	-134.864	17.355	-6.289
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.703.510	-12.839.750	-14.396.935	-27.236.685	-8.342.848	18.893.837	-12.705.120
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-4.540.127	-4.182.400	-13.533.705	-17.716.105	-1.557.616	16.158.489	-12.705.120
32	= Finanzmittelübersch./-fehlb. (Z. 17,31)	-9.754.566	-17.619.790	-18.237.342	-35.857.132	-3.143.566	32.713.566	-17.267.096
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.712.223	21.291.610	777.590	22.069.200	16.744.040	-5.325.160	4.959.990
34	+ Aufn. v. Krediten z. Liquiditätssicherung	14.354.453				8.365.392	8.365.392	
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-13.307.165	-21.722.800		-21.722.800	-21.629.555	93.245	
36	- Tilg. v. Krediten z. Liquiditätssicherung							
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.759.511	-431.190	777.590	346.400	3.479.877	3.133.477	4.959.990
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32, 37)	4.945	-18.050.980	-17.459.752	-35.510.732	336.311	35.847.043	-12.307.106
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	811.615				812.200	812.200	
40	+ Änd. Bestand an fremden Finanzmitteln	-4.360				-12.414	-12.414	

FINANZRECHNUNG

Sankt Augustin

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39, 40)	812.200	-18.050.980	-17.459.752	-35.510.732	1.136.097	36.646.828	-12.307.106

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
00-00001 Maschinen und Geräte				-6.218,94	-6.218,94	-6.094,56	124,38	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen				-6.218,94	-6.218,94	-6.094,56	124,38	
00-00002 Beschaffung GWG	-336,97	-1.000,00			-1.000,00	-83,85	916,15	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-336,97	-1.000,00			-1.000,00	-83,85	916,15	
00-00003 Beschaffung BGA	-4.837,18	-6.000,00		-13.000,00	-19.000,00	-18.111,21	888,79	-4.844,99
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-4.837,18	-6.000,00		-13.000,00	-19.000,00	-18.111,21	888,79	-4.844,99
00-00004 Beschaffung GWG	-3.792,11	-3.000,00		-7.000,00	-10.000,00	-9.911,88	88,12	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-3.792,11	-3.000,00		-7.000,00	-10.000,00	-9.911,88	88,12	
00-00005 Beschaffung Softwarelizenzen	-72.467,54	-18.300,00		-16.102,22	-34.402,22	-30.813,52	3.588,70	-3.588,70
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-2.651,32	-2.651,32	
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-72.467,54	-18.300,00		-16.102,22	-34.402,22	-28.162,20	6.240,02	-3.588,70
00-00006 Inbetriebnahme INFOMA	-26.478,20							
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-26.478,20							
00-00009 Einführung ECMS	-60.519,92	-9.300,00			-9.300,00	-6.568,80	2.731,20	-2.700,00
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-60.519,92	-9.300,00			-9.300,00	-6.568,80	2.731,20	-2.700,00
00-00011 Beschaffung Trivialsoftware	-7.873,90	-92.600,00			-92.600,00	-90.253,53	2.346,47	
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-7.873,90	-92.600,00			-92.600,00	-90.253,53	2.346,47	
00-00012 Beschaffung Telefonanlage	-4.151,12			-15.916,95	-15.916,95	-9.216,55	6.700,40	-6.700,40
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-1.058,19					-3.141,60	-3.141,60	-6.700,40
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-3.092,93			-15.916,95	-15.916,95	-6.074,95	9.842,00	
00-00013 GWG Ratsbüro	-99,00							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-99,00							
00-00014 Verkauf GWG / BGA IuK	61,40							
Zeile 19 Einz. a. Veräuß. v. Sachanlag.	61,40							
00-F01 Festwert IuK-Technik	-83.773,23	-65.200,00	-53.550,00		-118.750,00	-120.476,24	-1.726,24	-8.273,75
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-83.773,23	-65.200,00	-53.550,00		-118.750,00	-120.476,24	-1.726,24	-8.273,75

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
01-00002 Beschaffung BGA	-78.778,39	-75.700,00			-75.700,00	-7.716,03	67.983,97	-20.642,39
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	4.000,00							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-82.778,39	-75.700,00			-75.700,00	-7.716,03	67.983,97	-20.642,39
01-00004 Beschaffung GWG (Geräte)	-14.421,67	-9.000,00			-9.000,00	-2.276,66	6.723,34	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.						4.000,00	4.000,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-14.421,67	-9.000,00			-9.000,00	-6.276,66	2.723,34	
01-00006 Baum. Gerätehaus Mülldorf	-376.998,34			-109.155,69	-109.155,69	-80.654,23	28.501,46	-9.876,66
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-376.998,34			-109.155,69	-109.155,69	-80.654,23	28.501,46	-9.876,66
01-00007 Beschaffung Feuerwehrfahrzeug LF 10/6	-80.253,10			-159.678,22	-159.678,22	-162.053,02	-2.374,80	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-80.253,10			-159.678,22	-159.678,22	-162.053,02	-2.374,80	
01-00008 Beschaffung Rüstwagen RW	-81.403,91			-191.133,85	-191.133,85	-189.737,59	1.396,26	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-81.403,91			-191.133,85	-191.133,85	-189.737,59	1.396,26	
01-00009 Beschaffung Gerätewagen Gefahrgut		-250.000,00			-250.000,00	-174.561,55	75.438,45	-69.438,45
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-250.000,00			-250.000,00	-174.561,55	75.438,45	-69.438,45
01-00013 Beschaffung BGA						3.240,00	3.240,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						3.240,00	3.240,00	
01-00014 Baum. Feuerwehrhaus Buisdorf	-149.755,05	-710.000,00	-320.000,00	-646.605,65	-1.676.605,65	-448.319,58	1.228.286,07	-1.228.286,07
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-598,31							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-149.156,74	-710.000,00	-320.000,00	-646.605,65	-1.676.605,65	-448.319,58	1.228.286,07	-1.228.286,07
01-00015 Beschaffung Fahrzeuge (LF 20/16)		-260.000,00			-260.000,00	-597,68	259.402,32	-259.402,32
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-260.000,00			-260.000,00	-597,68	259.402,32	-259.402,32
01-00016 Beschaffung Fahrzeuge (LF 10/06)		-200.000,00			-200.000,00		200.000,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-200.000,00			-200.000,00		200.000,00	
01-00017 Beschaffung Fahrzeuge (ELW)	-37.730,57			-1.166,20	-1.166,20	-1.166,20		
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-37.730,57			-1.166,20	-1.166,20	-1.166,20		
01-00021 Beschaffung GWG		-1.500,00			-1.500,00		1.500,00	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-1.500,00			-1.500,00		1.500,00	
01-00022 Beschaffung BGA	-2.713,20							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-2.713,20							
01-00023 Baum. FWH Niederpreis	-287.143,93			-29.722,90	-29.722,90	-35.834,61	-6.111,71	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-287.143,93			-29.722,90	-29.722,90	-35.834,61	-6.111,71	
01-00038 Beschaffung GWG	-425,89							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-425,89							
01-F01 Festwert Feuerwehrschräume		-6.620,00			-6.620,00		6.620,00	-1.545,81
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-6.620,00			-6.620,00		6.620,00	-1.545,81
01-F02 Festwert Bekleidung Feuerwehr	-54.681,53	-37.490,00			-37.490,00	-36.346,65	1.143,35	-1.493,35
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-54.681,53	-37.490,00			-37.490,00	-36.346,65	1.143,35	-1.493,35
01-F03 Festwert Funk Feuerwehr	-16.406,93	-5.730,00		-4.053,07	-9.783,07	-19.551,61	-9.768,54	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-16.406,93	-5.730,00		-4.053,07	-9.783,07	-19.551,61	-9.768,54	
01-F04 Festwert Atemschutz Feuerwehr	-609,06	-8.490,00		-6.974,64	-15.464,64	-6.974,63	8.490,01	-1.325,26
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-609,06	-8.490,00		-6.974,64	-15.464,64	-6.974,63	8.490,01	-1.325,26
01-F05 Festwert Beladung Feuerwehr	-5.219,71	-30.870,00		-183.249,99	-214.119,99	-205.182,19	8.937,80	-11.815,62
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-5.219,71	-30.870,00		-183.249,99	-214.119,99	-205.182,19	8.937,80	-11.815,62
02-00001 Investitionspauschale	1.158.640,92	1.158.640,00			1.158.640,00	1.245.412,76	86.772,76	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	1.158.640,92	1.158.640,00			1.158.640,00	1.245.412,76	86.772,76	
02-00002 Schulpauschale	1.383.806,00	1.383.800,00			1.383.800,00	1.407.222,00	23.422,00	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	1.383.806,00	1.383.800,00			1.383.800,00	1.407.222,00	23.422,00	
02-00003 Sportpauschale	150.814,00	150.810,00			150.810,00	151.784,00	974,00	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	150.814,00	150.810,00			150.810,00	151.784,00	974,00	
02-00004 Feuerschutzpauschale	77.049,54	75.000,00			75.000,00	77.460,86	2.460,86	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	77.049,54	75.000,00			75.000,00	77.460,86	2.460,86	
02-00005 Wohnungsbaudarlehen	70.184,17	51.120,00			51.120,00	87.011,42	35.891,42	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 22 Sonstige Investitionseinzahlg.	70.184,17	51.120,00			51.120,00	87.011,42	35.891,42	
02-00006 Abgang Ausleihungen	117,60					117,60	117,60	
Zeile 22 Sonstige Investitionseinzahlg.	117,60					117,60	117,60	
02-00007 Sonstige Darlehen FB 4/20	301,32					178,16	178,16	
Zeile 22 Sonstige Investitionseinzahlg.	301,32					178,16	178,16	
03-00001 Beschaffung BGA (Bühnenelemente)	-2.023,65	-2.050,00			-2.050,00		2.050,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-2.023,65	-2.050,00			-2.050,00		2.050,00	
03-00002 Beschaffung BGA (Instrumente)	-4.658,66	-9.000,00		-7.375,61	-16.375,61	-11.454,00	4.921,61	-2.921,61
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-4.658,66	-9.000,00		-7.375,61	-16.375,61	-11.454,00	4.921,61	-2.921,61
03-00003 Beschaffung GWG (Instrumente)	-2.350,48	-2.400,00		-1.087,83	-3.487,83	-4.495,45	-1.007,62	-665,43
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-2.350,48	-2.400,00		-1.087,83	-3.487,83	-4.495,45	-1.007,62	-665,43
03-00004 Beschaffung BGA (Bibliotheksmöbel)	-1.211,42	-34.000,00			-34.000,00	50.000,00	84.000,00	-62.500,00
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		50.000,00			50.000,00	50.000,00		
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-1.211,42	-84.000,00			-84.000,00		84.000,00	-62.500,00
03-00005 Beschaffung BGA (Nachbarschaftshäuser)	-2.064,17	-3.000,00			-3.000,00	-1.450,00	1.550,00	-2.933,35
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-2.064,17	-3.000,00			-3.000,00	-1.450,00	1.550,00	-2.933,35
03-00006 Beschaffung GWG	-4.049,36	-8.250,00			-8.250,00	-1.276,27	6.973,73	-431,91
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-4.049,36	-8.250,00			-8.250,00	-1.276,27	6.973,73	-431,91
03-00008 Beschaffung BGA (Sport)	-3.461,71	-7.000,00			-7.000,00	-11.187,58	-4.187,58	-2.499,00
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-3.461,71	-7.000,00			-7.000,00	-11.187,58	-4.187,58	-2.499,00
03-00010 Instandsetzung Sportanlagen		-380.000,00		-31.008,00	-411.008,00	-1.297,10	409.710,90	-409.710,90
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-380.000,00		-31.008,00	-411.008,00	-1.297,10	409.710,90	-409.710,90
03-00014 Beschaffung GWG (Sport)	-2.483,13	-3.000,00			-3.000,00	-2.940,79	59,21	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-2.483,13	-3.000,00			-3.000,00	-2.940,79	59,21	
03-00018 Beschaffung GWG (Geräte/Ausstattung)	-1.083,34	-1.000,00			-1.000,00	-691,39	308,61	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-1.083,34	-1.000,00			-1.000,00	-691,39	308,61	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
03-00020 Beschaffung GWG Bücherei	-1.910,76							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-1.910,76							
03-00021 Baum. Sportplatzgebäude Hangelar	-396.017,69			-158.721,13	-158.721,13	-185.821,32	-27.100,19	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	66.000,00							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-462.017,69			-158.721,13	-158.721,13	-185.821,32	-27.100,19	
03-00023 Baum. Sportplatz Niederpleis	-1.027,08					-46.417,02	-46.417,02	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.027,08					-46.417,02	-46.417,02	
03-00024 Baum. Sportplatz Menden	-27.386,47					-1.282,99	-1.282,99	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-27.386,47					-1.282,99	-1.282,99	
03-00025 Baum. Sportplatz Hangelar	-814.769,67			-103.730,33	-103.730,33	-74.745,64	28.984,69	-3.275,39
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-814.769,67			-103.730,33	-103.730,33	-74.745,64	28.984,69	-3.275,39
03-00026 Beschaffung BGA	-5.701,00							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-5.701,00							
03-00027 Beschaffung GWG	-1.087,14	-1.100,00		-474,05	-1.574,05	-1.356,73	217,32	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-1.087,14	-1.100,00		-474,05	-1.574,05	-1.356,73	217,32	
03-00028 Beschaffung BGA	-821,10	-5.000,00		-4.119,60	-9.119,60	-11.088,01	-1.968,41	-101,84
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-821,10	-5.000,00		-4.119,60	-9.119,60	-11.088,01	-1.968,41	-101,84
03-00031 Beschaffung Spielgeräte				-16.500,00	-16.500,00	-15.129,46	1.370,54	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen						-15.129,46	-15.129,46	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen				-16.500,00	-16.500,00		16.500,00	
03-00032 Verkauf BGA Bäder	104,85							
Zeile 19 Einz. a. Veräuß. v. Sachanlag.	104,85							
03-00033 Invest.zusch. Bürgerhaus Birlinghoven						-106.600,00	-106.600,00	
Zeile 28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwend.						-106.600,00	-106.600,00	
03-00039 Verkauf Musikinstrumente	70,00					500,00	500,00	
Zeile 19 Einz. a. Veräuß. v. Sachanlag.	70,00					500,00	500,00	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
03-00041 Ausstatt. Yrsa-von-Leistner-Ausstellung						2.998,80	2.998,80	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.						2.998,80	2.998,80	
03-F01 Festwert Medienbestand Bücherei	-40.177,98	-41.000,00			-41.000,00	-40.464,62	535,38	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-40.177,98	-41.000,00			-41.000,00	-40.464,62	535,38	
03-F02 Festwert Sportplätze	-6.829,51	-10.700,00			-10.700,00		10.700,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.829,51	-10.700,00			-10.700,00		10.700,00	
04-00001 Beschaffung BGA (Ü-Heime/ausl.Flüchtlinge)		-1.560,00			-1.560,00	-514,50	1.045,50	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-1.560,00			-1.560,00	-514,50	1.045,50	
04-00002 Beschaffung BGA (Ü-Heime/Aussiedler)		-1.560,00			-1.560,00		1.560,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-1.560,00			-1.560,00		1.560,00	
04-00003 Beschaffung GWG (Einrichtung)	-726,91	-1.000,00			-1.000,00	-447,00	553,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-726,91	-1.000,00			-1.000,00	-447,00	553,00	
04-00004 Beschaffung GWG (Einrichtung)	-2.078,20	-2.500,00		-189,00	-2.689,00	-888,89	1.800,11	-199,00
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-2.078,20	-2.500,00		-189,00	-2.689,00	-888,89	1.800,11	-199,00
04-00005 Erweiterung Obdachlosenunterkunft Am Ba	-163.261,61							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-158.070,73							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-5.190,88							
04-00006 Beschaffung GWG								
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	127,93							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-127,93							
05-00001 Baum. OGS Ev./Kath. GS Hangelar	-1.664,68			-1.000,00	-1.000,00	-4.626,14	-3.626,14	-1.892,47
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.664,68			-1.000,00	-1.000,00	-4.626,14	-3.626,14	-1.892,47
05-00002 Baum. OGS GGS Alte Heerstraße				-3.163,72	-3.163,72	-3.745,08	-581,36	-5.038,78
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-3.163,72	-3.163,72	-3.745,08	-581,36	-5.038,78
05-00003 Baum. OGS GGS Menden	-118.095,88			-4.659,97	-4.659,97	-38.839,60	-34.179,63	-11.368,50
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-118.095,88			-4.659,97	-4.659,97	-38.839,60	-34.179,63	-11.368,50

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
05-00004 Baum. OGS Kath. GS Mülldorf	-1.382,07							-967,38
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.382,07							-967,38
05-00005 Beschaffung BGA	-44.816,50	-43.550,00		-39.690,61	-83.240,61	-32.255,80	50.984,81	-31.093,07
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	3.000,00							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.691,85							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-41.124,65	-43.550,00		-39.690,61	-83.240,61	-32.255,80	50.984,81	-31.093,07
05-00009 Beschaffung GWG (Ausstattung; Grundschulen)	-26.251,24	-5.550,00		-1.274,19	-6.824,19	-13.912,35	-7.088,16	-1.701,59
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.						219,00	219,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-25.013,33	-5.550,00		-1.274,19	-6.824,19	-14.131,35	-7.307,16	-1.701,59
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-1.237,91							
05-00010 Beschaffung BGA (Hauptschulen)	-10.214,51	-13.000,00		-8.729,00	-21.729,00	-17.557,28	4.171,72	-4.171,72
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-10.214,51	-13.000,00		-8.729,00	-21.729,00	-15.057,46	6.671,54	-4.171,72
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.						-2.499,82	-2.499,82	
05-00013 IT-Konzept an Schulen						946,05	946,05	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-19,95	-19,95	
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.						966,00	966,00	
05-00014A Baum. Mensa SZ Niederpleis	-869.092,19			-71.915,38	-71.915,38	-7.186,66	64.728,72	-64.728,72
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-758.766,06			-71.915,38	-71.915,38	-7.186,66	64.728,72	-64.728,72
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-110.326,13							
05-00015 Beschaffung GWG (Ausstattung; Hauptschulen)	-7.827,77	-2.000,00		-516,00	-2.516,00	-1.053,36	1.462,64	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-5.729,87	-2.000,00		-516,00	-2.516,00	-1.053,36	1.462,64	
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-2.097,90							
05-00017 Beschaffung BGA (Realschulen)	-1.666,00	-18.950,00		-4.999,99	-23.949,99	-6.489,59	17.460,40	-17.460,40
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-1.666,00	-18.950,00		-4.999,99	-23.949,99	-6.489,59	17.460,40	-17.460,40
05-00018 IT-Konzept an Schulen	-368,90							
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-368,90							

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
05-00019 Beschaffung GWG (Ausstattung; Realschulen)	-9.102,23	-2.500,00		-3.665,20	-6.165,20	-6.084,53	80,67	-576,95
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-7.884,12	-2.500,00		-3.665,20	-6.165,20	-5.715,63	449,57	-576,95
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-1.218,11					-368,90	-368,90	
05-00020 Beschaffung BGA	-11.216,54			-27.693,49	-27.693,49	-30.467,53	-2.774,04	-12.225,96
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-9.312,54			-27.693,49	-27.693,49	-30.467,53	-2.774,04	-12.225,96
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-1.904,00							
05-00024 Beschaffung GWG (Ausstattung; Gymnasien)	-11.602,44	-7.600,00		-8.505,22	-16.105,22	-23.119,26	-7.014,04	-297,20
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-11.106,28	-7.600,00		-8.505,22	-16.105,22	-22.432,60	-6.327,38	-297,20
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-496,16					-686,66	-686,66	
05-00025 Beschaffung BGA	-6.495,42			-3.356,63	-3.356,63	-3.356,63		
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-6.495,42			-3.356,63	-3.356,63	-3.356,63		
05-00027 IT-Konzept an Schulen	-406,00							
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-406,00							
05-00028 Beschaffung GWG (Ausstattung; Förderschule)	-6.304,10			-1.036,11	-1.036,11	-2.426,29	-1.390,18	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-6.304,10			-1.036,11	-1.036,11	-2.426,29	-1.390,18	
05-00029 Beschaffung BGA (Betreuung an Schulen)	-3.199,96	-8.000,00		-10.800,04	-18.800,04		18.800,04	-2.770,32
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-3.199,96	-8.000,00		-10.800,04	-18.800,04		18.800,04	-2.770,32
05-00030 Beschaffung von GWG (Jugendverkehrsschule)		-510,00			-510,00		510,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-510,00			-510,00		510,00	
05-00031 Beschaffung GWG	-19.535,78	-23.300,00	-25.000,00	-48.664,22	-96.964,22	-36.673,92	60.290,30	-48.064,29
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-19.535,78	-23.300,00	-25.000,00	-48.664,22	-96.964,22	-36.434,92	60.529,30	-48.064,29
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.						-239,00	-239,00	
05-00034 Beschaffung BGA (KiGa)	-6.880,86	-31.000,00	-6.650,00	-89.119,14	-126.769,14	-59.088,75	67.680,39	-82.153,09
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.			28.350,00		28.350,00		-28.350,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-6.880,86	-31.000,00	-35.000,00	-89.119,14	-155.119,14	-59.088,75	96.030,39	-82.153,09
05-00035 Investitionskostenzuschuss U3-Ausbau (fr. Trägere)	-7.280,00					16.134,18	16.134,18	-19.300,00

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	457.520,00	129.600,00			129.600,00	96.898,84	-32.701,16	
Zeile 28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwend.	-464.800,00	-129.600,00			-129.600,00	-80.764,66	48.835,34	-19.300,00
05-00036 Baum. Kinderspiel- u. Bolzplätzen	-33.887,59	-50.000,00		-50.000,00	-100.000,00	-113,42	99.886,58	-99.886,58
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-33.887,59	-50.000,00		-50.000,00	-100.000,00		100.000,00	-99.886,58
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-113,42	-113,42	
05-00037 Beschaffung BGA		-7.900,00		-11.307,04	-19.207,04	-17.207,58	1.999,46	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-7.900,00		-11.307,04	-19.207,04	-17.207,58	1.999,46	
05-00044 Beschaffung GWG (Spielwagen August)		-500,00		-498,61	-998,61	-498,61	500,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-500,00		-498,61	-998,61	-498,61	500,00	
05-00045 Beschaffung BGA (Spielwagen August)		-1.000,00			-1.000,00		1.000,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-1.000,00			-1.000,00		1.000,00	
05-00046 Beschaffung GWG (Medienpool)	-528,90	-550,00			-550,00		550,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-528,90	-550,00			-550,00		550,00	
05-00047 Beschaffung BGA		-2.000,00		-999,01	-2.999,01	-2.932,51	66,50	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-2.000,00		-999,01	-2.999,01	-2.932,51	66,50	
05-00049 Beschaffung von GWG	-1.113,34	-2.820,00		-89,25	-2.909,25	-2.387,32	521,93	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-1.113,34	-2.820,00		-89,25	-2.909,25	-2.387,32	521,93	
05-00067 Zuschuss Baum. U3 (eigene Einrichtungen)						-4.638,57	-4.638,57	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.						-4.638,57	-4.638,57	
05-00069 Beschaffung BGA (Gesamtschule)	-11.904,34	-40.000,00			-40.000,00	-629,99	39.370,01	-39.242,46
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-11.904,34	-40.000,00			-40.000,00	-629,99	39.370,01	-39.242,46
05-00072 U3 Ausbau Kita Wacholderweg	18.074,87			-217.007,07	-217.007,07	-71.602,52	145.404,55	-120.450,21
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	28.541,00					121.908,00	121.908,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-10.466,13			-217.007,07	-217.007,07	-193.510,52	23.496,55	-107.848,82
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen								-12.601,39
05-00073 U3 Ausbau Kita Waldstraße	35.740,99		-229.270,00	-50.000,00	-279.270,00	-89,78	279.180,22	-442.410,22

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	46.300,00		163.230,00		163.230,00		-163.230,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-10.559,01		-392.500,00	-50.000,00	-442.500,00	-89,78	442.410,22	-442.410,22
05-00074 U3 Ausbau Kita Am Park	255.000,00			-125.000,00	-125.000,00	90.317,48	215.317,48	-351.317,48
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	255.000,00					102.000,00	102.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-125.000,00	-125.000,00	-11.682,52	113.317,48	-351.317,48
05-00075 U3 Ausbau Kita Alter Bahnhof	-41.669,81			-397.251,96	-397.251,96	-95.714,37	301.537,59	-207.954,15
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.						183.600,00	183.600,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-41.669,81			-397.251,96	-397.251,96	-279.314,37	117.937,59	-207.954,15
05-00077 Errichtung Garage KGS Meindorf				-9.323,65	-9.323,65	-10.320,95	-997,30	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-9.323,65	-9.323,65	-10.320,95	-997,30	
05-00081 Beschaffung GWG	-156,99							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-156,99							
05-00082 U3 Ausbau Kita Wehrfeldstraße 3g	144.639,78			-137.489,78	-137.489,78	-117.908,42	19.581,36	-88.230,47
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	147.150,00							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.510,22			-137.489,78	-137.489,78	-117.908,42	19.581,36	-88.230,47
05-00083 Beschaffung Spielgeräte (Schule)				-33.000,00	-33.000,00	-9,45	32.990,55	-18.000,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-33.000,00	-33.000,00		33.000,00	-18.000,00
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-9,45	-9,45	
05-00085 Beschaffung Kombi	-659,11							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-659,11							
05-00086 Beschaffung GWG (Gesamtschule)	-10.017,08	-3.500,00			-3.500,00	-6.811,89	-3.311,89	-3.188,11
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-10.017,08	-3.500,00			-3.500,00	-5.934,99	-2.434,99	-3.188,11
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.						-876,90	-876,90	
05-00088 Baum. Elektroakustische Anlage RSG	-21.899,22			-258.100,78	-258.100,78	-191.812,48	66.288,30	-66.279,96
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-258.100,78	-258.100,78		258.100,78	-54.165,90
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-21.899,22					-191.812,48	-191.812,48	-12.114,06

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
05-00090 Beschaffung GWG (Betreuung an Schulen)	-79,00							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-79,00							
05-00091 Wellenstraße 29, Kindergartengebäude	35.765,43	9.800,00		-20.000,00	-10.200,00	-3.430,53	6.769,47	-98.569,47
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	35.765,43	91.800,00			91.800,00		-91.800,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-82.000,00		-20.000,00	-102.000,00	-3.430,53	98.569,47	-98.569,47
05-00092 Neubau Jugendzentrum Mülldorf		-40.000,00			-40.000,00		40.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-40.000,00			-40.000,00		40.000,00	
05-00094 Rhein-Sieg-Gymnasium		-500.000,00			-500.000,00	-113.619,09	386.380,91	-386.380,91
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-500.000,00			-500.000,00	-113.619,09	386.380,91	-386.380,91
05-00095 Ausbau Dachgeschoss GS Hangelar				-500.000,00	-500.000,00		500.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-500.000,00	-500.000,00		500.000,00	
05-00096 Gesamtschule Menden		-300.000,00			-300.000,00	-14.525,94	285.474,06	-285.474,06
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-300.000,00			-300.000,00	-14.525,94	285.474,06	-285.474,06
05-00097 Errichtung einer Trennwand Gymnastikhalle				-37.000,00	-37.000,00	-14.417,81	22.582,19	-22.582,19
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-37.000,00	-37.000,00	-14.417,81	22.582,19	-22.582,19
05-00098 U3-Ausbau KiTa Wehrfeldstraße 3h	1.550,00			-15.000,00	-15.000,00		15.000,00	-15.000,00
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	1.550,00							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-15.000,00	-15.000,00		15.000,00	-15.000,00
05-00099 Umbau MB Sprinter "August"						-3.000,00	-3.000,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-3.000,00	-3.000,00	
05-00102 Ausstattung und Geräte						-452,19	-452,19	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-452,19	-452,19	
05-00110 Baum. Außenanl. GS Mittelstr.								-22.482,51
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen								-22.482,51
05-F01 Festwert Schulmobiliar Grundschulen	-22.742,62	-27.500,00		-5.603,06	-33.103,06	-14.124,56	18.978,50	-17.218,88
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-22.742,62	-27.500,00		-5.603,06	-33.103,06	-14.124,56	18.978,50	-17.218,88

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
05-F02 Festwert Schulmobilar Hauptschulen	-19.153,36	-27.000,00			-27.000,00	-19.301,78	7.698,22	-4.801,25
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-19.153,36	-27.000,00			-27.000,00	-19.301,78	7.698,22	-4.801,25
05-F03 Festwert Schulmobilar Realschulen	-2.367,62	-12.150,00		-7.133,53	-19.283,53	-7.133,53	12.150,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-2.367,62	-12.150,00		-7.133,53	-19.283,53	-7.133,53	12.150,00	
05-F04 Festwert Schulmobilar Gymnasien		-40.000,00		-10.867,16	-50.867,16	-10.867,16	40.000,00	-10.090,96
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-40.000,00		-10.867,16	-50.867,16	-10.867,16	40.000,00	-10.090,96
05-F05 Festwert Schulmobilar Förderschule	-3.151,07	-7.500,00			-7.500,00		7.500,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-3.151,07	-7.500,00			-7.500,00		7.500,00	
05-F06 Festwert Spielplätze	-2.532,81	-8.700,00			-8.700,00	-315,53	8.384,47	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.532,81	-8.700,00			-8.700,00	-315,53	8.384,47	
05-F07 Festwert IT (Grundschulen)	-45.923,60	-30.740,00		-5.895,92	-36.635,92	-34.354,74	2.281,18	-2.281,18
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-45.923,60	-30.740,00		-5.895,92	-36.635,92	-34.354,74	2.281,18	-2.281,18
05-F08 Festwert IT (Hauptschulen)	-17.121,94	-6.300,00			-6.300,00	-637,84	5.662,16	-5.441,60
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-17.121,94	-6.300,00			-6.300,00	-637,84	5.662,16	-5.441,60
05-F09 Festwert IT (Realschulen)	-12.936,93	-16.000,00		-7.806,41	-23.806,41	-10.942,76	12.863,65	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-12.936,93	-16.000,00		-7.806,41	-23.806,41	-10.942,76	12.863,65	
05-F10 Festwert IT (Gymnasium)	-30.970,74	-31.000,00			-31.000,00	-42.564,61	-11.564,61	-4.081,22
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-30.970,74	-31.000,00			-31.000,00	-42.564,61	-11.564,61	-4.081,22
05-F11 Festwert IT (Förderschule)	-5.947,21	-1.800,00			-1.800,00	-3.362,75	-1.562,75	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-5.947,21	-1.800,00			-1.800,00	-3.362,75	-1.562,75	
05-F12 Festwert IT (Gesamtschule)	-4.773,67	-5.400,00			-5.400,00		5.400,00	-5.134,40
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-4.773,67	-5.400,00			-5.400,00		5.400,00	-5.134,40
06-00001 Aufwuchschädigung						210,00	210,00	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden						210,00	210,00	
06-00002 Grunderwerb	-8.759,58	-205.000,00		-150.000,00	-355.000,00	-162.819,38	192.180,62	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-8.759,58	-205.000,00		-150.000,00	-355.000,00	-162.819,38	192.180,62	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
06-00004 Grundstückskaufpreiserlöse	385.666,35	900.000,00			900.000,00	1.147.611,24	247.611,24	
Zeile 19 Einz. a. Veräuß. v. Sachanlag.	385.666,35	900.000,00			900.000,00	1.147.611,24	247.611,24	
06-00005 Grundstücksrenten	-14.115,60	-14.200,00			-14.200,00	-14.115,60	84,40	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-14.115,60	-14.200,00			-14.200,00	-14.115,60	84,40	
06-00006 Erwerb von Straßenland	-10.165,38	-50.000,00		-796,32	-50.796,32	-27.481,57	23.314,75	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.						1.343,00	1.343,00	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-10.165,38	-50.000,00		-796,32	-50.796,32	-28.824,57	21.971,75	
06-00007 Erwerb von Straßenn. für Gewerbegebietszuf.						-1.320,72	-1.320,72	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden						-1.320,72	-1.320,72	
06-00009 Grunderwerb für Grün- Park- und Waldflächen		-5.000,00			-5.000,00		5.000,00	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden		-5.000,00			-5.000,00		5.000,00	
06-00010 Grunderwerb für Regionale 2010	-23.196,68	-15.200,00		-162.803,32	-178.003,32	-150.976,35	27.026,97	-10.000,00
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		84.800,00			84.800,00	3.219,52	-81.580,48	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-23.196,68	-100.000,00		-162.803,32	-262.803,32	-154.195,87	108.607,45	-10.000,00
06-00014 Beschaffung GWG		-2.000,00			-2.000,00	-254,95	1.745,05	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-2.000,00			-2.000,00	-254,95	1.745,05	
06-00015 Beschaffung Vermessungsgerät						-581,93	-581,93	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-581,93	-581,93	
06-00016 Grunderwerb Gärten der Nationen	-840.216,02			-23.783,98	-23.783,98	3.613,98	27.397,96	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.						3.613,98	3.613,98	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-840.216,02			-23.783,98	-23.783,98		23.783,98	
06-00017 Grunderwerb Grüne Mitte	-38.316,80	-20.000,00		-61.683,20	-81.683,20	-39.654,70	42.028,50	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		80.000,00			80.000,00		-80.000,00	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-38.316,80	-100.000,00		-61.683,20	-161.683,20	-39.654,70	122.028,50	
06-00020 Beschaffung BGA (vorbeug. Brandschutz)		-2.500,00			-2.500,00		2.500,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-2.500,00			-2.500,00		2.500,00	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
07-00001 Beschaffung BGA (Geräte)	-15.543,58	-10.000,00		-3.653,39	-13.653,39	-15.014,33	-1.360,94	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-15.543,58	-10.000,00		-3.653,39	-13.653,39	-15.014,33	-1.360,94	
07-00003 Beschaffung von GWG	-8.989,55	-33.500,00			-33.500,00	-6.365,63	27.134,37	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-8.989,55	-33.500,00			-33.500,00	-6.365,63	27.134,37	
07-00005 Baum. an Außenanlagen	-7.779,55	-52.000,00		-160.756,18	-212.756,18	-62.602,55	150.153,63	-81.724,14
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-7.779,55	-52.000,00		-160.756,18	-212.756,18	-62.602,55	150.153,63	-81.724,14
07-00006 Baum. Wärmespeicher BHKW	-25.866,62							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-25.866,62							
07-00008 Baum. ZABA (Gesamterweiterung 2.BA)				-2.688,71	-2.688,71		2.688,71	-1.180,45
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-2.688,71	-2.688,71		2.688,71	-1.180,45
07-00009 Beschaffung BGA (Geräte,Werkzeug,etc.)	-22.957,50	-39.500,00			-39.500,00	-28.251,66	11.248,34	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.399,44							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-21.558,06	-39.500,00			-39.500,00	-28.251,66	11.248,34	
07-00010 Beschaffung Fahrzeuge (Elektrofahrzeug)	-746,99							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-746,99							
07-00011 Beschaffung Fahrzeuge (Kanalspülfahrzeug)	-354.762,80							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-354.762,80							
07-00012 Erweiterung der Mikrosiebanlage	-17.544,60	-1.300.000,00		-753.494,03	-2.053.494,03		2.053.494,03	-2.053.494,03
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	19.455,40							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-37.000,00	-1.300.000,00		-753.494,03	-2.053.494,03		2.053.494,03	-2.053.494,03
07-00016 Instandsetzung Kanal "Auf dem Niederberg"				-315,46	-315,46		315,46	-315,46
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-315,46	-315,46		315,46	-315,46
07-00024 Instandsetzung Kanal Drachenfelsstraße	-281,02			-1.109,79	-1.109,79	-1.109,79		
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-281,02			-1.109,79	-1.109,79	-1.109,79		
07-00030 Kostenanteil sonstige Investitionsausgaben	117.179,18	706.800,00			706.800,00	5.700,00	-701.100,00	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	117.179,18	706.800,00			706.800,00	5.700,00	-701.100,00	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
07-00034 Verkauf Fahrzeug/BGA	29.903,02	1.500,00			1.500,00		-1.500,00	
Zeile 19 Einz. a. Veräuß. v. Sachanlag.	29.903,02	1.500,00			1.500,00		-1.500,00	
07-00036 Baum. Kanal Beethovenstraße	-4.950,00	-184.000,00		-2.350,00	-186.350,00	-817,09	185.532,91	-154.000,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-4.950,00	-184.000,00		-2.350,00	-186.350,00	-817,09	185.532,91	-154.000,00
07-00037 Baum. Kanal Brahmstraße	-1.750,00	-90.000,00		-2.950,00	-92.950,00	-834,17	92.115,83	-42.474,47
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.750,00	-90.000,00		-2.950,00	-92.950,00	-834,17	92.115,83	-42.474,47
07-00038 Baum. Kanal Gerhart-Hauptmann-Straße	-1.500,00	-91.000,00		-1.000,00	-92.000,00	-834,17	91.165,83	-120.780,79
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.500,00	-91.000,00		-1.000,00	-92.000,00	-834,17	91.165,83	-120.780,79
07-00039 Baum. Kanal Gottfried-Kinkel-Straße	-950,00	-55.000,00		-750,00	-55.750,00	-834,17	54.915,83	-79.570,17
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-950,00	-55.000,00		-750,00	-55.750,00	-834,17	54.915,83	-79.570,17
07-00040 Baum. Kanal Händelstraße	-3.450,00			-195.864,07	-195.864,07	-817,09	195.046,98	-3.945,40
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-3.450,00			-195.864,07	-195.864,07	-817,09	195.046,98	-3.945,40
07-00041 Baum. Kanal Immelmannstraße	-109.060,74			-89.853,56	-89.853,56	-42.100,00	47.753,56	-47.753,56
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-109.060,74			-89.853,56	-89.853,56	-42.100,00	47.753,56	-47.753,56
07-00042 Baum. Kanal Karl-Schurz-Straße	-280,95							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-280,95							
07-00043 Baum. Kanal Martinstraße - Ost	-18.312,50							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-18.312,50							
07-00044 Baum. Kanal Mozartstraße	-4.400,00			-236.900,00	-236.900,00	-834,17	236.065,83	-212.889,07
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-4.400,00			-236.900,00	-236.900,00	-834,17	236.065,83	-212.889,07
07-00045 Baum. Kanal Richard-Wagner-Straße	-1.250,00	-70.000,00		-550,00	-70.550,00	-834,17	69.715,83	-109.881,27
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.250,00	-70.000,00		-550,00	-70.550,00	-834,17	69.715,83	-109.881,27
07-00046 Baum. Kanal Richthofenstraße	-181.747,97			-200.285,09	-200.285,09	-149.300,00	50.985,09	-50.985,09
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-181.747,97			-200.285,09	-200.285,09	-149.300,00	50.985,09	-50.985,09
07-00047 Baum. Kanal Schubertstraße	-1.150,00	-78.000,00		-2.150,00	-80.150,00	-817,09	79.332,91	-2.150,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.150,00	-78.000,00		-2.150,00	-80.150,00	-817,09	79.332,91	-2.150,00

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
07-00048 Baum. Kanal Schumannstraße	-2.411,07	-160.000,00		-6.624,04	-166.624,04		166.624,04	-6.418,08
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.411,07	-160.000,00		-6.624,04	-166.624,04		166.624,04	-6.418,08
07-00049 Baum. Kanal Teichgraben	-119.736,11			-70.016,97	-70.016,97	-44.000,00	26.016,97	-26.016,97
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-119.736,11			-70.016,97	-70.016,97	-44.000,00	26.016,97	-26.016,97
07-00050 Baum. Kanal Udetstraße - Nord	-31.535,76			-23.556,75	-23.556,75	-17.900,00	5.656,75	-5.051,64
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-31.535,76			-23.556,75	-23.556,75	-17.900,00	5.656,75	-5.051,64
07-00051 Baum. Kanalnetz B-Plan Menden-Süd				-204.165,00	-204.165,00	-4.165,00	200.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-204.165,00	-204.165,00	-4.165,00	200.000,00	
07-00052 Baum. Kanalstauraum 2, Meindorf-Ost				-216.000,00	-216.000,00	-4.279,84	211.720,16	-2.388,17
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-216.000,00	-216.000,00	-4.279,84	211.720,16	-2.388,17
07-00053 Baum. Kanalumschluss Trennnetz Am Pleisba				-29.780,01	-29.780,01	-733,06	29.046,95	-29.046,95
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-29.780,01	-29.780,01	-733,06	29.046,95	-29.046,95
07-00054 Baum. Regenklärbecken 1, Meind.-West				-22.965,01	-22.965,01	-3.741,86	19.223,15	-2.625,34
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-22.965,01	-22.965,01	-3.741,86	19.223,15	-2.625,34
07-00055 Baum. Regenklärbecken 16, Wassersch.	-100,00			-9.900,00	-9.900,00	-1.164,84	8.735,16	-2.875,69
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-100,00			-9.900,00	-9.900,00	-1.164,84	8.735,16	-2.875,69
07-00056 Baum. Regenklärbecken 6, Nordstraße				-12.590,01	-12.590,01	-2.406,62	10.183,39	-2.561,11
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-12.590,01	-12.590,01	-2.406,62	10.183,39	-2.561,11
07-00057 Baum. Regenklärbecken 8, Martinuskirchstr.	-80,00			-10.000,00	-10.000,00	-2.406,38	7.593,62	-1.895,71
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-80,00			-10.000,00	-10.000,00	-2.406,38	7.593,62	-1.895,71
07-00063 Beschaffung von GWG	-410,55					-201,01	-201,01	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-410,55					-201,01	-201,01	
07-00066 Baum. Adam-Riese-Str.		32.500,00			32.500,00		-32.500,00	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		32.500,00			32.500,00		-32.500,00	
07-00067 Baum. Auf dem Niederberg			90.000,00	-6.805,64	83.194,36	17.963,98	-65.230,38	-6.805,64
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten			90.000,00		90.000,00	17.963,98	-72.036,02	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-6.805,64	-6.805,64		6.805,64	-6.805,64
07-00068 Baum. Beethovenstraße		-267.000,00	-123.000,00	-20.000,00	-410.000,00	-1.342,21	408.657,79	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		123.000,00	-123.000,00					
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-390.000,00		-20.000,00	-410.000,00	-1.342,21	408.657,79	
07-00070 Baum. Brahmsstraße		-92.000,00		-20.000,00	-112.000,00	-1.116,03	110.883,97	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		48.000,00			48.000,00		-48.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-140.000,00		-20.000,00	-160.000,00	-1.116,03	158.883,97	
07-00071 Baum. Brückenstraße	-909,40	40.000,00	130.000,00	-241.100,98	-71.100,98	-63.921,58	7.179,40	-34.708,77
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		40.000,00	130.000,00		170.000,00	142.470,63	-27.529,37	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-909,40			-241.100,98	-241.100,98	-206.392,21	34.708,77	-34.708,77
07-00072 Baum. Drachenfelsstraße	281,02					18.913,99	18.913,99	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten						18.913,99	18.913,99	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	281,02							
07-00075 Baum. Gehweg Parsevalstraße (Restausbau)	25.365,82					-69,95	-69,95	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	25.365,82					-69,95	-69,95	
07-00076 Baum. Gerhard-Hauptmann-Straße		-50.000,00		-20.000,00	-70.000,00	-972,78	69.027,22	-130.934,40
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		30.000,00			30.000,00		-30.000,00	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden						-100,00	-100,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-80.000,00		-20.000,00	-100.000,00	-872,78	99.127,22	-130.934,40
07-00077 Baum. Gottfried-Kinkel-Straße		-72.500,00		-20.000,00	-92.500,00	-1.116,02	91.383,98	-158.091,49
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		37.500,00			37.500,00		-37.500,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-110.000,00		-20.000,00	-130.000,00	-1.116,02	128.883,98	-158.091,49
07-00078 Baum. Händelstraße		-115.000,00	-50.000,00	-20.000,00	-185.000,00	-977,32	184.022,68	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		50.000,00	-50.000,00					
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-165.000,00		-20.000,00	-185.000,00	-977,32	184.022,68	
07-00079 Baum. Im Erlengrund	-18.928,21		80.000,00	-9.835,72	70.164,28	89.958,18	19.793,90	-9.835,72

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	1.543,60		80.000,00		80.000,00	89.958,18	9.958,18	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-20.471,81			-9.835,72	-9.835,72		9.835,72	-9.835,72
07-00080 Baum. Immelmannstr.	-119.306,50			-15.514,54	-15.514,54	-30.300,00	-14.785,46	-13.214,54
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-119.306,50			-15.514,54	-15.514,54	-30.300,00	-14.785,46	-13.214,54
07-00081 Baum. Jagdweg			70.000,00		70.000,00	78.743,89	8.743,89	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten			70.000,00		70.000,00	78.743,89	8.743,89	
07-00082 Baum. Karl-Schurz-Str.	5.823,90					951,16	951,16	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	10.668,64					951,16	951,16	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-4.844,74							
07-00083 Baum. Mittelstraße		25.000,00		-150.000,00	-125.000,00		125.000,00	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		25.000,00			25.000,00		-25.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-150.000,00	-150.000,00		150.000,00	
07-00084 Baum. Mozartstraße		-240.000,00	-110.000,00	-20.000,00	-370.000,00	-1.602,53	368.397,47	-227.138,09
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		110.000,00	-110.000,00					
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-350.000,00		-20.000,00	-370.000,00	-1.602,53	368.397,47	-227.138,09
07-00087 Baum. Radweg Tannenweg - Großenbuschstr.	-2.944,98	130.000,00	120.000,00	-499.076,37	-249.076,37	-14.042,72	235.033,65	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		130.000,00	120.000,00		250.000,00		-250.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.944,98			-499.076,37	-499.076,37	-14.042,72	485.033,65	
07-00088 Baum. Richard-Wagner-Straße		-82.500,00		-20.000,00	-102.500,00	-1.116,02	101.383,98	-138.677,80
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		37.500,00			37.500,00		-37.500,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-120.000,00		-20.000,00	-140.000,00	-1.116,02	138.883,98	-138.677,80
07-00089 Baum. Schubertstraße				-20.000,00	-20.000,00	-1.098,95	18.901,05	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-20.000,00	-20.000,00	-1.098,95	18.901,05	
07-00090 Baum. Schumannstraße				-20.962,85	-20.962,85		20.962,85	-3.210,61
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-20.962,85	-20.962,85		20.962,85	-3.210,61
07-00091 Baum. Teichgraben Immelmannstr./Wendehammer	-126.016,63			-141.928,05	-141.928,05	-35.600,00	106.328,05	-92.204,45

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-126.016,63			-141.928,05	-141.928,05	-35.600,00	106.328,05	-92.204,45
07-00092 Baum. Udetstraße	-104.900,00			-117.694,10	-117.694,10	-14.500,00	103.194,10	-75.501,45
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-104.900,00			-117.694,10	-117.694,10	-14.500,00	103.194,10	-75.501,45
07-00093 Baum. Zufahrt Gewerbegebiet Buisdorf	-83.256,90	145.480,00	35.360,00	-28.346,37	152.493,63	-13.000,00	-165.493,63	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		145.480,00	35.360,00		180.840,00		-180.840,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-83.256,90			-28.346,37	-28.346,37	-13.000,00	15.346,37	
07-00094 Beschaffung Fahrzeuge	-28.247,03							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-28.247,03							
07-00096 Instandsetzung Fahrbahn "Alte Marktstraße"	-47.868,55			-40.028,85	-40.028,85	-35.050,75	4.978,10	-3.233,17
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-47.868,55			-40.028,85	-40.028,85	-35.050,75	4.978,10	-3.233,17
07-00098 Instandsetzung Marktplatz Menden		-200.000,00			-200.000,00		200.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-200.000,00			-200.000,00		200.000,00	
07-00099 Instandsetzung Marktstraße		-200.000,00			-200.000,00		200.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-200.000,00			-200.000,00		200.000,00	
07-00103 Beschaffung Fahrzeuge (Hubwagen)	-136.790,50							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-136.790,50							
07-00104 Erweiterung der Straßenbeleuchtung		-10.500,00			-10.500,00		10.500,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-10.500,00			-10.500,00		10.500,00	
07-00106 Anschaffung von Anbaugeräten (Fuhrpark)				-15.915,82	-15.915,82	-27.408,73	-11.492,91	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen				-15.915,82	-15.915,82	-27.408,73	-11.492,91	
07-00108 Baum.P+R Anlage Haltestelle Hangelar-Ost				-275.000,00	-275.000,00		275.000,00	-275.000,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-275.000,00	-275.000,00		275.000,00	-275.000,00
07-00110 Baum. Regionale 2010 -Grünes C-	-719.893,30	-439.460,00		-2.450.067,50	-2.889.527,50	-984.397,48	1.905.130,02	-1.355.878,84
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		1.757.800,00			1.757.800,00	714.357,76	-1.043.442,24	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-719.893,30	-2.197.260,00		-2.450.067,50	-4.647.327,50	-1.698.755,24	2.948.572,26	-1.355.878,84
07-00111 Beschaffung Fahrzeuge	-24.019,79							

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-24.019,79							
07-00113 Baumaßnahme Umschluss Schleuterbach	-83.657,55			-125.729,91	-125.729,91	-108.729,49	17.000,42	-148,75
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-83.657,55			-125.729,91	-125.729,91	-108.729,49	17.000,42	-148,75
07-00115 Beschaffung BGA (Bestattung-/Arbeitsgeräte)	-4.256,63	-6.500,00		-4.415,86	-10.915,86	-5.341,18	5.574,68	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-4.256,63	-6.500,00		-4.415,86	-10.915,86	-5.341,18	5.574,68	
07-00119 Abgelöste Kanalanschlussbeiträge	25.210,95	100.000,00			100.000,00	30.946,88	-69.053,12	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	25.210,95	100.000,00			100.000,00	30.946,88	-69.053,12	
07-00120 Kanalanschlussbeiträge	184.613,83	25.000,00			25.000,00	35.317,91	10.317,91	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	184.613,83	25.000,00			25.000,00	35.317,91	10.317,91	
07-00121 Abgelöste Erschließungsbeiträge		100.000,00			100.000,00	101.749,71	1.749,71	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	
Zeile 19 Einz. a. Veräuß. v. Sachanlag.						12.596,67	12.596,67	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten						89.153,04	89.153,04	
07-00122 Erschließungsbeiträge	14.653,88					2.697,11	2.697,11	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	14.653,88					2.697,11	2.697,11	
07-00123 Beschaffung GWG (Geräte, Werkzeuge)	-4.183,23	-11.000,00		-305,91	-11.305,91	-5.916,01	5.389,90	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-3.937,37	-11.000,00		-305,91	-11.305,91	-5.816,70	5.489,21	
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-245,86					-99,31	-99,31	
07-00125 Baum. Kanal Zufahrt Gewerbegebiet Buisdorf		46.700,00			46.700,00		-46.700,00	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		46.700,00			46.700,00		-46.700,00	
07-00130 Instandsetzung Beleuchtung Siegburger Str.	-51.251,22					65,93	65,93	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	32.947,89					2.670,03	2.670,03	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-84.199,11					-2.604,10	-2.604,10	
07-00133 Baum. Max-Planck-Str.	56.913,99							
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	56.913,99							
07-00134 Baum. Drachenfelsstraße	-7.426,50					973,40	973,40	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	570,30					973,40	973,40	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-7.996,80							
07-00135 Baum. Otto.von-Guericke-Straße	71.733,08					0,40	0,40	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	71.733,08					0,40	0,40	
07-00136 Baum. Konrad-Adenauer-Straße						21.382,01	21.382,01	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten						21.382,01	21.382,01	
07-00139 Baum. Siegdeich Buisdorf		-4.700,00		-2.200,00	-6.900,00		6.900,00	-2.200,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-4.700,00		-2.200,00	-6.900,00		6.900,00	-2.200,00
07-00140 Baum. Kanal Konrad-Adenauer-Str.				-3.820,98	-3.820,98		3.820,98	-3.820,98
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-3.820,98	-3.820,98		3.820,98	-3.820,98
07-00147 Baum. Einsteinstraße	17.657,76					10.178,88	10.178,88	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	20.357,76					10.178,88	10.178,88	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.700,00							
07-00148 Baum. Friedrich-Gauß-Straße	-141.864,70							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-141.864,70							
07-00155 Baum. PW Am Rosenhain	-2.108,11							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.108,11							
07-00157 Baum. Telefonanlage ZABA	-1.704,62							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-1.704,62							
07-00158 Baum. Erneuerung Turboverdichter	-446.521,35			-535.956,02	-535.956,02	-127.388,70	408.567,32	-111.628,55
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	211.588,45					296.938,77	296.938,77	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-658.109,80			-535.956,02	-535.956,02	-424.327,47	111.628,55	-111.628,55
07-00159 Beschaffung Fahrzeuge (Gabelstapler)		-27.000,00			-27.000,00		27.000,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-27.000,00			-27.000,00		27.000,00	
07-00160 Beschaffung Fahrzeuge (Pritsche)	-39.053,92							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-39.053,92							

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
07-00161 Beschaffung Fahrzeuge (Kasten)		-35.000,00			-35.000,00	-42,35	34.957,65	-31.190,82
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-35.000,00			-35.000,00	-42,35	34.957,65	-31.190,82
07-00162 Beschaffung Fahrzeuge (Kipper)		-40.000,00			-40.000,00	-42,34	39.957,66	-44.499,99
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-40.000,00			-40.000,00	-42,34	39.957,66	-44.499,99
07-00166 Beschaffung Fahrzeuge (VW Kasten)				-30.804,01	-30.804,01	-30.694,00	110,01	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen				-30.804,01	-30.804,01	-30.694,00	110,01	
07-00167 Beschaffung Fahrzeuge (Tiefelader)		-46.000,00			-46.000,00		46.000,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-46.000,00			-46.000,00		46.000,00	
07-00169 Beschaffung Fahrzeuge (Transporter)				-40.536,00	-40.536,00	-33.053,38	7.482,62	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen				-40.536,00	-40.536,00	-33.053,38	7.482,62	
07-00170 Beschaffung Fahrzeuge (Sitzrasenmäher)				-22.348,20	-22.348,20	-22.348,20		
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen				-22.348,20	-22.348,20	-22.348,20		
07-00171 Beschaffung Fahrzeuge (Schlepper)		-40.000,00			-40.000,00	-33.072,02	6.927,98	-1.900,00
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-40.000,00			-40.000,00	-33.072,02	6.927,98	-1.900,00
07-00173 Beschaffung Fahrzeuge (Kipper)		-32.000,00			-32.000,00		32.000,00	-32.000,00
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-32.000,00			-32.000,00		32.000,00	-32.000,00
07-00174 Beschaffung Fahrzeuge (Kehrmachine)		-140.000,00			-140.000,00	-124,95	139.875,05	-136.215,00
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-140.000,00			-140.000,00	-124,95	139.875,05	-136.215,00
07-00175 Beschaffung Fahrzeuge (Hubsteiger)				-112.336,00	-112.336,00	-112.336,00		
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen				-112.336,00	-112.336,00	-112.336,00		
07-00178 Baum. Brücke Martinuskirchstraße				-200.000,00	-200.000,00	-102,24	199.897,76	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-200.000,00	-200.000,00	-102,24	199.897,76	
07-00180 Verkauf Fahrzeuge	14.105,00	10.000,00			10.000,00	29.136,55	19.136,55	
Zeile 19 Einz. a. Veräuß. v. Sachanlag.	14.105,00	10.000,00			10.000,00	29.136,55	19.136,55	
07-00181 PW Auf der Mirz	-11.739,38							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-11.739,38							

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
07-00185 Hochwasserschutz Birlinghoven		-30.000,00			-30.000,00		30.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-30.000,00			-30.000,00		30.000,00	
07-00187 Baum. Kanal Mittelstraße (Stichwege)	-2.033,64			-217.966,36	-217.966,36	-52.156,73	165.809,63	-165.809,63
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.033,64			-217.966,36	-217.966,36	-52.156,73	165.809,63	-165.809,63
07-00190 Beschaffung VW-Transporter						-29.115,94	-29.115,94	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-29.115,94	-29.115,94	
07-00196 Baum. Am Siemensbach		-350.000,00			-350.000,00		350.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-350.000,00			-350.000,00		350.000,00	
07-00197 Baum. Alte Heerstraße		-250.000,00			-250.000,00		250.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-250.000,00			-250.000,00		250.000,00	
07-00219 Erweiterung Straßenbel. Tannenweg / Groß	-446,66			-40.553,34	-40.553,34	-37.467,43	3.085,91	-1.243,55
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-446,66			-40.553,34	-40.553,34	-37.467,43	3.085,91	-1.243,55
07-00220 Errichtung Fahrgastunterstand SZ Ndpl.				-6.000,00	-6.000,00		6.000,00	-6.000,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-6.000,00	-6.000,00		6.000,00	-6.000,00
07-00220 Errichtung Fahrgastunterstand SZ Ndpl.				-6.000,00	-6.000,00		6.000,00	-6.000,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-6.000,00	-6.000,00		6.000,00	-6.000,00
07-00222 Sanierung PW Auf dem Mirzengrehn		-20.000,00			-20.000,00	-10.633,69	9.366,31	-4.827,37
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-20.000,00			-20.000,00	-10.633,69	9.366,31	-4.827,37
07-00223 Kreisverkehr Schulstr. / Alte Marktstraße	207,26		50.000,00	-368.207,26	-318.207,26	15.576,67	333.783,93	-464.279,64
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	2.000,00		50.000,00		50.000,00	25.000,00	-25.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.792,74			-368.207,26	-368.207,26	-9.423,33	358.783,93	-464.279,64
07-00224 Kreisverkehr Schulstr. / Paul-Gerhard-Str.	2.000,00	-90.000,00	-200.000,00		-290.000,00	15.766,16	305.766,16	-492.800,00
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	2.000,00	250.000,00	-200.000,00		50.000,00	25.000,00	-25.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-340.000,00			-340.000,00	-9.233,84	330.766,16	-492.800,00
07-00226 Ost-West-Spange (B56 - Rathausallee)	-135.519,82							
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-135.519,82							

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
07-00227 Baum. "Am Bahnhof" L16 - Planstr. F		-177.500,00		-29.000,00	-206.500,00		206.500,00	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		472.500,00			472.500,00		-472.500,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-650.000,00		-29.000,00	-679.000,00		679.000,00	
07-00228 Baum. Planstr. F (Menden Süd)		22.500,00		-100.000,00	-77.500,00		77.500,00	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten		22.500,00			22.500,00		-22.500,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-100.000,00	-100.000,00		100.000,00	
07-00229 Verlängerung Radweg Gottfried-Keller-Str.	-110,00			-4.890,00	-4.890,00	-356,52	4.533,48	-13.665,28
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-110,00			-4.890,00	-4.890,00	-356,52	4.533,48	-13.665,28
07-00230 Fahrradabstellanlage Bhf. Menden				-11.000,00	-11.000,00		11.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen				-11.000,00	-11.000,00		11.000,00	
07-00231 Baum. Brücke Alte Marktstraße	-12.021,58							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-12.021,58							
07-00233 Gehwegverbreiterung Husaren	-6.268,58							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.268,58							
07-00234 Errichtung Rad- und Fußwegbrücke Zentrum	44.816,02		-41.780,00	-44.816,02	-86.596,02	407.183,98	493.780,00	-489.300,00
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	44.816,02		447.520,00		447.520,00	452.000,00	4.480,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen			-489.300,00	-44.816,02	-534.116,02	-44.816,02	489.300,00	-489.300,00
07-00235 Baum. Kanal ZK 0-1 Menden u. Mülldorf						-136.210,03	-136.210,03	-93.789,97
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen						-136.210,03	-136.210,03	-93.789,97
07-00236 Baum. Brücke Baumschulweg			-120.000,00		-120.000,00	-15.014,33	104.985,67	-8.841,75
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen			-120.000,00		-120.000,00	-15.014,33	104.985,67	-8.841,75
07-00238 Invest.-Zuschuss Stadtbahnhaltepunkt Zentrum								-131.770,00
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.			131.770,00		131.770,00		-131.770,00	
Zeile 28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwend.			-131.770,00		-131.770,00		131.770,00	-131.770,00
07-00241 Baum. Kanal Bonner Straße	-156.486,66							
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-156.486,66							

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
07-00266 Kunstrasenpflegemaschine						-17.230,60	-17.230,60	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-17.230,60	-17.230,60	
07-00267 Beschaffung eines Aufbaustreuers (Winterdienst)						-135,36	-135,36	-15.921,01
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen						-135,36	-135,36	-15.921,01
07-00268 Kanalausbau Burgstr.								-29.809,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen								-29.809,00
07-00269 Straßenausbau Burgstr.								-60.216,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen								-60.216,00
07-00270 Kanalausbau Marktstr.								-17.615,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen								-17.615,00
07-00271 Straßenausbau Marktstr.								-22.360,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen								-22.360,00
07-00274 Baum. Kanal Hangelar Ort						-517.017,30	-517.017,30	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen						-517.017,30	-517.017,30	
07-F01 Festwert Straßenbeschilderung	-15.289,07	-35.000,00			-35.000,00	-10.448,83	24.551,17	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-15.289,07	-35.000,00			-35.000,00	-10.448,83	24.551,17	
07-F02 Festwert Friedhöfe	-4.255,09	-30.000,00			-30.000,00	-3.944,62	26.055,38	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-4.255,09	-30.000,00			-30.000,00	-3.944,62	26.055,38	
07-F04 Festwert sonstige Grünanlagen II	-1.676,52	-24.000,00			-24.000,00	-2.304,00	21.696,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.676,52	-24.000,00			-24.000,00	-2.304,00	21.696,00	
09-00001 Beschaffung BGA (Büro)	-13.199,83	-8.000,00	-52.000,00	-9.194,55	-69.194,55	-15.389,79	53.804,76	-3.280,79
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	1.000,00							
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-14.199,83	-8.000,00	-52.000,00	-9.194,55	-69.194,55	-15.389,79	53.804,76	-3.280,79
09-00002 Beschaffung GWG	-23.276,62	-18.000,00	-21.700,00	-20.479,11	-60.179,11	-46.861,85	13.317,26	-5.944,05
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-23.276,62	-18.000,00	-21.700,00	-20.479,11	-60.179,11	-46.861,85	13.317,26	-5.944,05
09-00005 Beschaffung GWG (Arbeitsgeräte)	-173,76	-250,00			-250,00	-150,89	99,11	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-173,76	-250,00			-250,00	-150,89	99,11	
09-00007 Beschaffung GWG (Arbeitsgeräte)		-1.000,00			-1.000,00		1.000,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-1.000,00			-1.000,00		1.000,00	
09-00008 Instandsetzung Realschule Mendен	-2.531,07			-15.956,65	-15.956,65	-18.675,58	-2.718,93	-4.103,77
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.531,07			-15.956,65	-15.956,65	-18.675,58	-2.718,93	-4.103,77
09-00009 Beschaffung GWG (Arbeitsgeräte)		-250,00			-250,00		250,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-250,00			-250,00		250,00	
09-00011 Beschaffung GWG (Arbeitsgeräte)	-308,90	-250,00			-250,00		250,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-308,90	-250,00			-250,00		250,00	
09-00012 Beschaffung GWG (Arbeitsgeräte)	-99,99	-250,00			-250,00		250,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-99,99	-250,00			-250,00		250,00	
09-00020 Verkauf Mobiliar und BGA	50,00							
Zeile 19 Einz. a. Veräuß. v. Sachanlag.	50,00							
09-00022 Ergonomische Büroausstattung	-2.562,27	-9.750,00			-9.750,00		9.750,00	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-2.562,27	-9.750,00			-9.750,00		9.750,00	
IV-00001 Kostenerstattung für Ausgleichsmaßnahmen	-23.810,35			-36.404,09	-36.404,09	-31.076,88	5.327,21	
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	4.936,00	140.000,00			140.000,00	-210,00	-140.210,00	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-11.999,17	-140.000,00		-36.404,09	-176.404,09	-6.640,38	169.763,71	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-16.747,18					-24.226,50	-24.226,50	
IV-00002 Renaturierung "Am Knochenberg"								
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		10.000,00			10.000,00		-10.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-10.000,00			-10.000,00		10.000,00	
IV-00003 Ökol. Maßnahme Grube "DEUTAG"								
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		35.000,00			35.000,00		-35.000,00	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden		-20.000,00			-20.000,00		20.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-15.000,00			-15.000,00		15.000,00	

INVESTITIONEN								
Sankt Augustin								
Nr. Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschreibung § 10 GemHVO	Fortschreibung § 22 GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/ Ergebnis	Übertragung nach § 22 GemHVO
IV-00005 Ausgleichsmaßnahme Siegaue (Menden)								
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen		-15.000,00			-15.000,00		15.000,00	
IV-00007 Beschaffung GWG		-1.500,00		-236,81	-1.736,81	-334,69	1.402,12	
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen		-1.500,00		-236,81	-1.736,81	-334,69	1.402,12	
GESAMT Summe aller Investitionen	-4.540.126,91	-4.182.400,00	-777.590,00	-12.756.114,77	-17.716.104,77	-1.557.616,14	16.158.488,63	-12.705.120,34
Zeile 18 Zuw. f. Investitionsmaßnahm.	4.238.597,63	6.541.230,00	776.230,00		7.317.460,00	4.976.007,60	-2.341.452,40	
Zeile 19 Einz. a. Veräuß. v. Sachanlag.	429.960,62	911.500,00			911.500,00	1.189.844,46	278.344,46	
Zeile 21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	424.221,98	1.153.500,00	87.000,00		1.240.500,00	532.072,66	-708.427,34	
Zeile 22 Sonstige Investitionseinzahlg.	70.603,09	51.120,00			51.120,00	87.307,18	36.187,18	
Zeile 24 Ausz. f. Erw. v. GuB/Gebäuden	-1.082.887,36	-634.200,00		-435.470,91	-1.069.670,91	-407.461,22	662.209,69	-10.000,00
Zeile 25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.268.784,03	-9.897.860,00	-1.321.800,00	-11.127.928,20	-22.347.588,20	-5.530.141,78	16.817.446,42	-11.492.365,40
Zeile 26 Ausz. f. Erw. v. bew. Vermögen	-1.708.631,51	-2.057.890,00	-187.250,00	-1.160.696,49	-3.405.836,49	-2.083.016,31	1.322.820,18	-1.045.396,24
Zeile 28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwend.	-464.800,00	-129.600,00	-131.770,00		-261.370,00	-187.364,66	74.005,34	-151.070,00
Zeile 29 Sonstige Investitionsauszahlg.	-178.407,33	-120.200,00		-32.019,17	-152.219,17	-134.864,07	17.355,10	-6.288,70

Erläuterungen zu den Abweichungen im Bereich der Investitionen

Unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahre 2012 sowie der für das Jahr 2013 vorgesehenen Investitionsmaßnahmen ergibt sich eine finanztechnische Ausführungsquote von rd. 30,63 %. Dies bedeutet, dass nur rd. 30,63 % der Maßnahmen finanztechnisch abgewickelt wurden, d. h. im gleichen Jahr zur Auszahlung kamen. Soweit Maßnahmen begonnen und nicht zum Abschluss gebracht werden konnten, wurden die nicht verausgabten Mittel grundsätzlich in das Folgejahr übertragen.

01-00002 Beschaffung BGA

Die geplanten Anschaffungen für das Feuerwehrhaus Buisdorf mussten um 1 Jahr verschoben werden, da sich die Fertigstellung des Gebäudes auf 2014 verschiebt und dadurch die Einrichtungsgegenstände erst dann benötigt werden. Die hierfür notwendigen Haushaltsmittel wurden im Haushaltsjahr 2014 neu veranschlagt.

01-00009 Beschaffung Gerätewagen Gefahrgut

Der feuerwehrtechnische Endausbau des Fahrzeuges konnte in 2013 nicht mehr erfolgen und musste in das Folgejahr verschoben werden. Die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel wurden übertragen.

01-00014 Baum. Feuerwehrhaus Buisdorf

Mit der Bauausführung wurde im Sommer 2013 begonnen. Aufgrund des Baufortschrittes konnte bis zum Jahresende lediglich ein geringer Teil der Gewerke abgerechnet werden. Die bisher bereitgestellten Mittel bleiben für die Durchführung der Maßnahme verfügbar.

01-00015 Beschaffung Fahrzeuge (LF 20/16)

In 2013 konnte lediglich die Auftragsvergabe erfolgen. Die Auslieferung des Fahrzeuges erfolgt in 2014. Die notwendigen Haushaltsmittel wurden hierfür übertragen.

01-00016 Beschaffung Fahrzeuge (LF 10/06)

Es handelt sich hierbei um die Ersatzbeschaffung des Fahrzeuges für die Löschgruppe Buisdorf, welches erst nach Fertigstellung des Gerätehauses beschafft werden kann. Die Mittel wurden hierfür im Haushaltsjahr 2014 neu veranschlagt.

02-00001 Investitionspauschale

Die allgemeine Investitionspauschale wurde bei der Aufstellung des Doppelhaushalts 2012/2013 auf der Grundlage der 1. Modellrechnung zum GFG 2012 in Ansatz gebracht. Tatsächlich erhielt die Stadt Sankt Augustin entsprechend dem GFG 2013 eine höhere allgemeine Investitionspauschale.

03-00004 Beschaffung BGA (Bibliotheksmöbel)

Es handelt sich hierbei um die Neuanschaffung der Möbel für den Jugendbereich. Der vollständige Austausch der Möbel konnte bis zum Jahresende nicht abgeschlossen werden. Die Haushaltsmittel stehen hierfür in 2014 weiterhin zur Verfügung. Entgegen der ursprünglichen Haushaltsplanung muss die Stadt einen

Eigenanteil von lediglich 20 % anstelle von 40 % tragen, die Landesförderung beträgt 50.000 EUR.

03-00010 Instandsetzung Sportanlagen

Die vorgesehene Wiederherstellung der Sportplätze Birlinghoven und Buisdorf wurde bislang noch nicht umgesetzt. Innerhalb der dort ortsansässigen Vereine werden derzeit noch Überlegungen angestellt, sich an den Herstellungskosten zu beteiligen, um dadurch ggf. Kunstrasenplätze zu realisieren. Die Mittel bleiben auch im Haushaltsjahr 2014 weiterhin verfügbar.

03-00033 Investitionszuschuss Bürgerhaus Birlinghoven

Der Rat hat in 2013 die Zustimmung zur Leistung eines städt. Investitionszuschusses für den Erwerb des Bürgerhauses Birlinghoven „Haus Lauterbach“ durch den Männerchor 1872 Birlinghoven e.V. zugestimmt (Drucksache Nr.: 13/0107). Hierdurch konnte erreicht werden, dass im Stadtteil Birlinghoven auch weiterhin ein Bürgerhaus für die öffentlichen Belange zur Verfügung steht.

05-00005 Beschaffung BGA

Dadurch, dass Beschaffungen teilweise erst gegen Jahresende erfolgten, wurden diese erst in 2014 kassenwirksam, so dass die Haushaltsmittel hierfür übertragen wurden.

05-00014A Baum. Mensa SZ Niederpleis

Aufgrund von Rechtsstreitigkeiten konnten noch nicht alle Gewerke schlussgerechnet werden. Die Haushaltsmittel wurden in das Jahr 2014 übertragen.

05-00031 Beschaffung GWG

05-00034 Beschaffung BGA (KiGa)

Die Durchführung der u3- Ausbaumaßnahmen und somit die geplante Anschaffung von Austauschgegenständen für die Kitas „Alter Bahnhof“, „Waldstraße“, „Wacholderweg“ und „Am Park“ mussten um ein weiteres Jahr verschoben werden. Die noch erforderlichen Mittel wurden in das Jahr 2014 übertragen.

05-00036 Baum. Kinderspiel- und Bolzplätze

Die Abweichung resultiert daraus, dass die vollständige Lieferung und Montage der Spielgeräte für die verschiedenen Spielplätze zum Teil erst in 2014 erfolgen konnte, aus diesem Grunde wurden die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel nach 2014 übertragen.

05-00072 U3 Ausbau Kita Wacholderweg

Die Einzahlung von Zuschüssen wurde für das Jahr 2012 geplant. Hier konnte jedoch nur ein Teilbetrag von 28.541 EUR vereinnahmt werden. Der Restbetrag ging im Jahr 2013 ein. Die Baumaßnahme wurde hauptsächlich in 2013 realisiert, jedoch erfolgte die Fertigstellung erst Anfang 2014. Die noch erforderlichen Mittel wurden daher in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

05-00073 U3 Ausbau Kita Waldstraße

Der Zuschuss wird entsprechend dem Baufortschritt ausgezahlt. Da entgegen der ursprünglichen Planung mit der Baumaßnahme voraussichtlich erst Mitte 2014 begonnen werden kann, können die Fördermittel frühestens ab diesem Zeitpunkt abgerufen werden. Die noch erforderlichen Mittel wurden in das Jahr 2014 übertragen.

05-00074 U3 Ausbau Kita Am Park

Der vereinnahmte Zuschuss wurde für das Jahr 2012 geplant. Tatsächlich erfolgte die Einzahlung erst in 2013. Die Durchführung der Baumaßnahmen mussten um ein weiteres Jahr verschoben werden. Die noch erforderlichen Mittel wurden in das Jahr 2014 übertragen.

05-00075 U3 Ausbau Kita Alter Bahnhof

Der vereinnahmte Zuschuss wurde für das Jahr 2012 geplant. Tatsächlich erfolgte die Einzahlung erst in 2013. Die Baumaßnahme wurde hauptsächlich in 2013 realisiert, jedoch erfolgte die Fertigstellung erst Anfang 2014. Die noch erforderlichen Mittel wurden in das Jahr 2014 übertragen.

05-00088 Baum. Elektroakustische Anlage RSG

Aufgrund von nicht vorhersehbaren Mängeln am Tragwerk der Dachkonstruktion wird die Maßnahme erst in 2014 fertiggestellt werden können. Die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel wurden übertragen.

05-00094 Baum. Rhein-Sieg-Gymnasium

Aufgrund von nicht vorhersehbaren Mängeln am Tragwerk der Dachkonstruktion konnte die geplante Sanierung der Chemie- und Physikräume noch nicht erfolgen und musste auf die Jahre 2014 / 2015 verschoben werden. Die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel wurden übertragen.

05-00095 Ausbau Dachgeschoss Hangelar

Das Projekt wird gem. Beschluss des Schulausschusses vom 25.09.2013 aufgrund des neuen Schulentwicklungsplanes nicht mehr verfolgt und vom Projektstrukturplan gestrichen.

05-00096 Gesamtschule Menden

Wegen eines EU-weiten VOF-Verfahrens zur Vergabe der Planungsleistungen verschiebt sich die Beauftragung um ein Jahr. Die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel wurden übertragen.

06-00002 Grunderwerb

Aufgrund unterschiedlicher Preisvorstellungen konnten der geplante Umfang nicht im vollen Umfang realisiert werden.

06-00004 Grundstückskaufpreiserlöse

Entgegen der Planung konnten die Grundstücke zu einem höheren Preis verkauft werden.

06-00010 Grunderwerb für Regionale 2010

06-00017 Grunderwerb Grüne Mitte

07-00110 Baum. Regionale 2010 -Grünes C-

Teilprojekte des Projektes „Grünes C“, insbesondere „Grüne Mitte“ sowie hierfür geplante Querungshilfen konnten aufgrund der Vielzahl von Abstimmungsgesprächen zwischen der Bezirksregierung, den Anwohnern und Anliegern, der Flurbereinigungsbehörde, Straßen NRW und sonstigen Beteiligten nicht im geplanten Zeitfenster abgewickelt werden. Der Ausbau dieser Teilprojekte kann daher erst im Haushaltsjahr 2014 fortgesetzt und zum Abschluss gebracht werden. Die Fördermittel können gemäß dem Kostenerstattungsprinzip auch erst nach Abschluss der jeweiligen Teilprojekte abgerufen werden. Die hierfür benötigten Mittel wurden soweit erforderlich in das Haushaltsjahr 2014 übertragen, bzw. im Doppelhaushalt 2014/2015 neu bereitgestellt.

07-00005 Baum. an Außenanlagen

Bei den Kitas „Am Park“ und „Wacholderweg“ sollten im Anschluss an die u3-Ausbaumaßnahmen die Außenanlagen gestaltet werden. Aufgrund der Verzögerungen der Baumaßnahmen mussten auch die Arbeiten an den Außenanlagen verschoben werden. Die für die Arbeiten erforderlichen Haushaltsmittel wurden in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

07-00012 Erweiterung der Mikrosiebanlage

Die Verzögerung bei der Maßnahme resultiert u. a. aus einem anhängigen Rechtsstreitverfahren. Hinzu kommt, dass die Planungsarbeiten für die Maßnahme noch nicht vollständig abgeschlossen werden konnten. Die bisher bereitgestellten Mittel bleiben für die Durchführung der Maßnahme verfügbar.

07-00030 Kostenanteil sonstige Investitionsausgaben

Bei dem Ansatz handelt es sich um die Anteile der Partnerstädte an den investiven Auszahlungen für die Zentrale Abwasserbehandlungsanlage. Da die geplanten Auszahlungen nicht im vollen Umfang realisiert werden konnten, blieben die Einzahlungen der Partnerstädte ebenfalls hinter dem Ansatz zurück.

07-00036 Baum. Kanal Beethovenstraße

07-00040 Baum. Kanal Händelstraße

07-00047 Baum. Kanal Schubertstraße

07-00068 Baum. Beethovenstraße

07-00078 Baum. Händelstraße

Beim Kanal- und Straßenbauprojekt „Hangelar-West“ war zunächst für alle Straßen ein gemeinsamer Ausbau geplant. Jedoch musste die Bearbeitung der Zustandsklassen 0 bis 1 vorgezogen werden. Daher wurde die weitere Abwicklung des Projektes „Hangelar-West“ in 3 Bauabschnitte gegliedert. Obige Straßen sind im 2. Bauabschnitt geplant. Die hierfür benötigten Mittel wurden soweit erforderlich in das Haushaltsjahr 2014 übertragen, bzw. im Doppelhaushalt 2014/2015 neu bereitgestellt.

07-00037 Baum. Kanal Brahmsstraße

07-00070 Baum. Brahmsstraße

Der Ausbau der Brahmsstraße war ursprünglich für den 1. Bauabschnitt „Hangelar-West“ vorgesehen. Um die Verkehrsführung während dieser Arbeiten zu verbessern, wurde der Ausbau in den 2. Bauabschnitt verschoben. Die hierfür benötigten Mittel wurden soweit erforderlich in das Haushaltsjahr 2014 übertragen, bzw. im Doppelhaushalt 2014/2015 neu bereitgestellt.

07-00038 Baum. Kanal Gerhard-Hauptmann-Straße

07-00039 Baum. Kanal Gottfried-Kinkel-Straße

07-00044 Baum. Kanal Mozartstraße

07-00045 Baum. Kanal Richard-Wagner-Straße

07-00076 Baum. Gerhard-Hauptmann-Straße

07-00077 Baum. Gottfried-Kinkel-Straße

07-00084 Baum. Mozartstraße

07-00088 Baum. Richard-Wagner-Straße

Die Baumaßnahmen wurden 2013 begonnen. Die notwendigen Haushaltsmittel für die Fertigstellung wurden nach 2014 übertragen.

07-00046 Baum. Kanal Richthofenstraße

Die Baumaßnahme wurde abgeschlossen, bis zum Jahresende lagen jedoch noch nicht alle Schlussrechnungen vor, so dass die verbleibenden Mittel in das Haushaltsjahr 2014 übertragen wurden.

07-00048 Baum. Kanal Schumannstraße

Beim Kanal- und Straßenbauprojekt „Hangelar-West“ war zunächst für alle Straßen ein gemeinsamer Ausbau geplant. Jedoch mussten die Bearbeitung der Zustandsklassen 0 bis 1 vorgezogen werden. Daher wurde die weitere Abwicklung des Projektes „Hangelar-West“ in 3 Bauabschnitte gegliedert. Die Schumannstraße ist im 3. Bauabschnitt geplant. Die Ermächtigung für die Beauftragung des Ingenieurs wurde in das Haushaltsjahr 2014 übertragen, darüber hinaus wurden die Mittel für die Maßnahme im Doppelhaushalt 2014/2015 neu bereitgestellt.

07-00051 Baum. Kanalnetz B-Plan Menden-Süd

Aufgrund von Änderungen der Prioritäten aller durchzuführenden Maßnahmen wurde die Maßnahme Kanalnetz B-Plan Menden-Süd in die Jahre 2014/2015 verschoben. Die Mittel hierfür wurden im Doppelhaushalt 2014/2015 neu bereitgestellt.

07-00052 Baum. Kanalstauraum 2, Meindorf-Ost

Durch aufwendige Abstimmungen mit der Aufsichtsbehörde konnte in 2013 lediglich ein Planungsauftrag vergeben werden. Die weitere Ausführung wurde daher auf die Jahre 2014 / 2015 verschoben. Die Ermächtigung für die Beauftragung des Ingenieurs wurde in das Haushaltsjahr 2014 übertragen, darüber hinaus wurden die Mittel für die Maßnahme im Doppelhaushalt 2014/2015 neu bereitgestellt.

07-00067 Baum. Auf dem Niederberg

Aufgrund nicht vollständiger Schlussrechnungen konnte noch keine endgültige Abrechnung der Maßnahme erfolgen.

07-00083 Baum. Mittelstraße

Entgegen der Planungen konnte die Kanalsanierung in geschlossener Bauweise erfolgen, so dass ein anschließender Straßenneubau nicht erforderlich war.

07-00087 Baum. Radweg Tannenweg – Großenbuschstraße

Der beidseitige Ausbau des Rad- und Gehweges zwischen der Einmündung Tannenweg und der Großenbuschstraße wurde aufgrund von Planänderungen in das Haushaltsjahr 2014 verschoben. Durch Beschluss des Umwelt-, Planungs- und Verkehrsausschusses vom 19.11.2013 (DS-Nr. 13/0309) soll im Zuge dieser Maßnahme der Einmündungsbereich der Großenbuschstraße/Alte Heerstraße zu einem Kreisverkehr umgebaut werden. Die Mittel für die Gesamtmaßnahme sowie die erwartete Landesförderung sind im Haushaltsjahr 2014 neu veranschlagt.

07-00091 Baum. Teichgraben Immelmannstr. / Wendehammer

07-00092 Baum. Udetstraße

Die Baumaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen und konnten daher in 2013 noch nicht schlussgerechnet werden. Die notwendigen Mittel für die Fertigstellung wurden ins Haushaltsjahr 2014 übertragen.

07-00093 Baum. Zufahrt Gewerbegebiet Buisdorf

Die Baumaßnahme konnte abgeschlossen aber noch nicht vollständig schlussgerechnet werden. Die Fördermittel konnten daher in 2013 nicht abgerufen werden, der Zahlungseingang wird für 2014 erwartet.

07-00098 Instandsetzung Marktplatz Menden

07-00099 Instandsetzung Marktstraße

Aufgrund eines neuen Projektes zum barrierefreien Umbau von Bushaltestellen im Stadtgebiet wurden die Maßnahmen zurückgestellt. Die weitere Überplanung erfolgt im Zuge des barrierefreien Bushaltestellenumbaus in 2014. Die Mittel hierfür wurden in 2014 neu bereitgestellt.

07-00108 Baum. P & R Anlage Haltestelle Hangelar-Ost

Es handelt sich um die Fördermaßnahme „Nahverkehr Rheinland“. Entgegen der ursprünglichen Annahme haben die Stadtwerke Bonn die in 2013 durchgeführte Baumaßnahme finanziert. Der städtische Anteil wird über einen Schlussverwendungsnachweis erstattet. Die hierfür erforderlichen Mittel wurden in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

07-00119 Abgelöste Kanalanschlussbeiträge

Die Einzahlungen aus abgelösten Beiträgen konnten 2013 in Ermangelung derartiger beitragsrelevanter Sachverhalte nicht in der geplanten Höhe erzielt werden.

07-00158 Baum. Erneuerung Turboverdichter

Die Erneuerung der Turboverdichter konnte im Jahr 2013 aufgrund technischer Schwierigkeiten nicht vollständig abgeschlossen werden. Die Endabnahme sowie die Schlussabrechnung erfolgen im Jahr 2014. Die hierfür erforderlichen Auszahlungsermächtigungen wurden ins Haushaltsjahr 2014 übertragen.

07-00174 Beschaffung Fahrzeuge (Kehrmaschine)

Im Rahmen der Ersatzbeschaffung wurde die Kehrmaschine in 2013 ausgeschrieben und bestellt. Die Auslieferung und somit auch die Auszahlung erfolgt allerdings erst in 2014, so dass die hierfür erforderlichen Haushaltsmittel übertragen wurden.

07-00178 Baum. Brücke Martinuskirchstraße

Aufgrund der umfangreichen planerischen Vorbereitung und statischen Berechnung musste die Bauausführung nach 2014 verschoben werden. Die Mittel hierfür wurden im Haushaltsjahr 2014 neu bereitgestellt.

07-00187 Baum. Kanal Mittelstraße (Stichwege)

Im Haushaltsjahr 2013 wurden die Bauaufträge vergeben. Diese waren zum Jahresschluss noch nicht vollständig abgerechnet. Die noch erforderlichen Mittel stehen im Haushaltsjahr 2014 zur Verfügung.

07-00196 Baum. Am Siemensbach

07-00197 Baum. Alte Heerstraße

Im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes sollte im Anschluss an die Kanalsanierung die entsprechende Sanierung der Straßen erfolgen. Da die Kanalsanierungen nicht durchgeführt wurden, war eine Sanierung der Straßen nicht erforderlich.

07-00223 Kreisverkehr Schulstr. / Alte Marktstraße

07-00224 Kreisverkehr Schulstr. / Paul-Gerhard-Str.

Die Baumaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen und konnten daher noch nicht schlussgerechnet werden. Die notwendigen Haushaltsmittel für die Fertigstellung stehen im Haushaltsjahr 2014 zur Verfügung.

07-00227 Baum. „Am Bahnhof“ L16 Planstr. F

07-00228 Baum. Planstr. F (Menden-Süd)

Aufgrund der Aufhebung des Planrechts zum Bebauungsplan 408/1 „Menden-Süd“ wurden der Straßen- wie auch der Kanalbau nicht durchgeführt. Die Maßnahmen wurden im Doppelhaushalt 2014/2015 neu eingestellt.

07-00234 Errichtung Rad- und Fußgängerbrücke Zentrum

Die Maßnahme konnte 2013 nicht abgeschlossen und daher auch nicht schlussgerechnet werden. Die notwendigen Haushaltsmittel stehen für die Fertigstellung in 2014 weiterhin zur Verfügung.

07-00235 Baum. Kanal ZK 0-1 Menden und Mülldorf

Im Haushaltsjahr 2013 wurden die Bauaufträge vergeben. Diese waren zum Jahresschluss noch nicht vollständig abgerechnet. Die noch erforderlichen Mittel stehen im Haushaltsjahr 2014 zur Verfügung.

07-00236 Baum. Brücke Baumschulweg

Die Maßnahme konnte aufgrund umfangreicher Abstimmung der Planung mit der Landschaftsbehörde im Rhein-Sieg-Kreis in 2013 nicht beendet werden. Die Maßnahme konnte im Februar 2014 jedoch zum Abschluss gebracht werden. Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2014 neu veranschlagt, darüber hinaus wurden erforderliche Haushaltsreste nach 2014 übertragen.

07-00238 Invest.-Zuschuss Stadtbahnhaltepunkt Zentrum

Der Baubeginn für die Straßenbahnbrücke im Zentrum konnte erst Ende des Jahres 2013 erfolgen. Die Baumaßnahme wird durch die SSB durchgeführt und nach Abschluss abgerechnet. Mit Abschluss der Baumaßnahme erfolgt auch die Einzahlung durch den Investor.

07-00274 Baum. Kanal Hangelar Ort

Für diese Sanierungsmaßnahme wurden Rückstellungen gebildet. Nach Fertigstellung war die Feststellung zu treffen, dass sich die Restnutzungsdauern der einzelnen Kanalhaltungen wesentlich verlängern, so dass haushalterisch diese Herstellungskosten zu aktivieren sind und die Auszahlungen hierdurch investiv abzubilden sind.

09-00001 Beschaffung BGA (Büro)

Entgegen der Planung mussten weniger Büromöbel beschafft werden.

IV-00001 Kostenerstattung für Ausgleichsmaßnahmen

Aufgrund noch nicht abgeschlossener Bauleitplanungen sowie geringer Ankaufsangebote fiel der Grunderwerb von ökologisch relevanten Flächen deutlich geringer aus.

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	396.687	262.580		262.580	545.653	283.073	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.974	16.310		16.310	8.499	-7.811	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	775.064	388.530	47.610	436.140	614.997	178.857	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	463.742	446.830		446.830	496.522	49.692	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	851.202	316.100		316.100	1.637.177	1.321.077	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	2.496.669	1.430.350	47.610	1.477.960	3.302.847	1.824.887	
11	- Personalaufwendungen	-11.030.467	-11.243.970	-423.730	-11.667.700	-11.899.931	-232.231	
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.747.695	-1.192.520	-69.220	-1.261.740	-2.312.218	-1.050.478	
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.410.568	-2.325.490	-177.468	-2.502.958	-2.365.187	137.771	-96.403
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.410.239	-1.308.700	-26.900	-1.335.600	-1.436.933	-101.333	
15	- Transferaufwendungen	-10.350	-10.350		-10.350	-10.350		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.691.391	-1.904.910	-23.481	-1.928.391	-1.733.348	195.043	-11.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.300.709	-17.985.940	-720.799	-18.706.739	-19.757.967	-1.051.228	-107.603
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-15.804.041	-16.555.590	-673.189	-17.228.779	-16.455.119	773.659	-107.603
19	+ Finanzerträge		200		200		-200	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-9.274	-14.300		-14.300	-9.246	5.054	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)	-9.274	-14.100		-14.100	-9.246	4.854	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-15.813.315	-16.569.690	-673.189	-17.242.879	-16.464.365	778.514	-107.603
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-15.813.315	-16.569.690	-673.189	-17.242.879	-16.464.365	778.514	-107.603
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.470.365	4.776.950		4.776.950	5.456.311	679.361	
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-759.403	-518.410		-518.410	-1.126.157	-607.747	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-11.102.352	-12.311.150	-673.189	-12.984.339	-12.134.210	850.128	-107.603

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		250		250		-250	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.931	16.310		16.310	8.369	-7.941	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	554.678	388.530	47.610	436.140	472.790	36.650	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	474.176	446.830		446.830	472.733	25.903	
07	+ Sonstige Einzahlungen	154.295	315.980		315.980	183.162	-132.818	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		200		200		-200	
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	1.193.079	1.168.100	47.610	1.215.710	1.137.055	-78.655	
10	- Personalauszahlungen	-10.206.266	-10.512.540	-422.050	-10.934.590	-10.839.051	95.539	
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.714.383	-1.634.390	-51.850	-1.686.240	-1.726.781	-40.541	
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-3.136.408	-4.371.470	-190.168	-4.561.638	-2.333.231	2.228.406	-110.030
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		-14.300		-14.300		14.300	
14	- Transferauszahlungen	-10.350	-10.350		-10.350	-10.350		
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.522.666	-1.805.030	-23.481	-1.828.511	-1.609.519	218.992	-11.200
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.590.071	-18.348.080	-687.549	-19.035.629	-16.518.932	2.516.697	-121.230
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-15.396.992	-17.179.980	-639.939	-17.819.919	-15.381.877	2.438.042	-121.230
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.000						
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	386.823	910.000		910.000	1.076.511	166.511	
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	387.823	910.000		910.000	1.076.511	166.511	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden	-22.875	-219.200	-150.000	-369.200	-176.725	192.475	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-387.239	-514.450	-392.820	-907.270	-525.162	382.108	-274.850
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-170.432	-120.200	-32.019	-152.219	-131.059	21.160	-6.289
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-580.547	-853.850	-574.839	-1.428.689	-832.947	595.743	-281.138
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-192.724	56.150	-574.839	-518.689	243.564	762.254	-281.138

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.663	102.460		102.460	130.057	27.597	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	575.880	605.000		605.000	476.241	-128.759	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.177	7.200		7.200	6.419	-781	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.495	55.500		55.500	51.053	-4.447	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	140.237	86.500		86.500	96.271	9.771	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	897.452	856.660		856.660	760.040	-96.620	
11	- Personalaufwendungen	-1.547.236	-1.256.030	-258.820	-1.514.850	-1.700.035	-185.185	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-596.758	-414.300	-207.483	-621.783	-650.670	-28.887	-8.139
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-267.003	-266.780		-266.780	-276.889	-10.109	
15	- Transferaufwendungen	-3.434	-4.290		-4.290	-3.626	664	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-680.789	-667.200		-667.200	-520.347	146.853	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.095.222	-2.608.600	-466.303	-3.074.903	-3.151.567	-76.664	-8.139
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.197.770	-1.751.940	-466.303	-2.218.243	-2.391.527	-173.284	-8.139
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-2.197.770	-1.751.940	-466.303	-2.218.243	-2.391.527	-173.284	-8.139
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-2.197.770	-1.751.940	-466.303	-2.218.243	-2.391.527	-173.284	-8.139
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-265.787	-153.750		-153.750	-201.801	-48.051	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-2.463.556	-1.905.690	-466.303	-2.371.993	-2.593.327	-221.334	-8.139

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.800		3.800		-3.800	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	578.814	605.000		605.000	466.752	-138.248	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.898	7.200		7.200	6.466	-734	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	46.812	55.500		55.500	54.038	-1.462	
07	+ Sonstige Einzahlungen	128.474	86.500		86.500	99.572	13.072	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	760.998	758.000		758.000	626.828	-131.172	
10	- Personalauszahlungen	-1.314.558	-1.148.620	-255.520	-1.404.140	-1.378.992	25.148	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-485.152	-349.850	-137.993	-487.843	-368.859	118.984	-86.220
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-3.434	-4.290		-4.290	-3.626	664	
15	- Sonstige Auszahlungen	-618.046	-667.200		-667.200	-526.645	140.555	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.421.191	-2.169.960	-393.513	-2.563.473	-2.278.122	285.351	-86.220
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-1.660.193	-1.411.960	-393.513	-1.805.473	-1.651.294	154.179	-86.220
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	81.050	75.000		75.000	81.461	6.461	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	9.000				8.081	8.081	
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.050	75.000		75.000	89.542	14.542	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden	-598						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-813.299	-710.000	-1.105.484	-1.815.484	-564.808	1.250.676	-1.238.163
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-376.644	-885.400	-546.256	-1.431.656	-806.924	624.732	-365.663
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.190.541	-1.595.400	-1.651.740	-3.247.140	-1.371.732	1.875.408	-1.603.826
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-1.100.492	-1.520.400	-1.651.740	-3.172.140	-1.282.190	1.889.950	-1.603.826

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.741.555	2.815.770		2.815.770	2.960.145	144.375	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	492.996	649.700		649.700	543.259	-106.441	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.676	15.600		15.600	18.158	2.558	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.205	18.830		18.830	11.696	-7.134	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	115.332	40.600		40.600	48.875	8.275	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	3.389.764	3.540.500		3.540.500	3.582.134	41.634	
11	- Personalaufwendungen	-1.915.113	-1.924.770	-78.520	-2.003.290	-1.934.478	68.812	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-5.416.974	-5.575.670	-121.802	-5.697.472	-4.620.450	1.077.022	-771.209
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.493.621	-2.389.680		-2.389.680	-2.474.581	-84.901	
15	- Transferaufwendungen	-2.085.897	-2.304.010		-2.304.010	-2.369.878	-65.868	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-659.227	-651.210		-651.210	-616.658	34.552	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-12.570.832	-12.845.340	-200.322	-13.045.662	-12.016.045	1.029.617	-771.209
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-9.181.068	-9.304.840	-200.322	-9.505.162	-8.433.912	1.071.251	-771.209
19	+ Finanzerträge	679				233	233	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)	679				233	233	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-9.180.390	-9.304.840	-200.322	-9.505.162	-8.433.679	1.071.484	-771.209
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-9.180.390	-9.304.840	-200.322	-9.505.162	-8.433.679	1.071.484	-771.209
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-203.538	-143.680		-143.680	-313.585	-169.905	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-9.383.928	-9.448.520	-200.322	-9.648.842	-8.747.263	901.579	-771.209

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.241.982	1.292.190		1.292.190	1.531.033	238.843	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	491.588	649.700		649.700	517.487	-132.213	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.646	15.600		15.600	18.648	3.048	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.588	18.830		18.830	11.464	-7.366	
07	+ Sonstige Einzahlungen	31.120	40.600		40.600	120.641	80.041	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	679				233	233	
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	1.806.603	2.016.920		2.016.920	2.199.506	182.586	
10	- Personalauszahlungen	-1.891.319	-1.867.840	-99.800	-1.967.640	-1.899.944	67.696	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-6.004.106	-10.960.900	-1.927.872	-12.888.772	-5.434.930	7.453.841	-3.255.838
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-2.029.205	-2.304.010		-2.304.010	-2.352.472	-48.462	
15	- Sonstige Auszahlungen	-642.026	-651.210		-651.210	-622.954	28.256	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.566.656	-15.783.960	-2.027.672	-17.811.632	-10.310.300	7.501.332	-3.255.838
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-8.760.054	-13.767.040	-2.027.672	-15.794.712	-8.110.794	7.683.918	-3.255.838
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000				219	219	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen							
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000				219	219	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-889.132	-800.000	-934.120	-1.734.120	-225.957	1.508.163	-877.185
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-447.948	-352.550	-147.573	-500.123	-475.234	24.889	-173.891
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.729				-3.466	-3.466	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.344.809	-1.152.550	-1.081.693	-2.234.243	-704.657	1.529.586	-1.051.077
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-1.341.809	-1.152.550	-1.081.693	-2.234.243	-704.438	1.529.805	-1.051.077

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.903	81.520		81.520	97.078	15.558	
03	+ Sonstige Transfererträge	2.592						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	566.245	563.300		563.300	548.678	-14.622	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	121.997	115.740		115.740	137.717	21.977	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.633	1.200		1.200	1.260	60	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.373	13.870		13.870	9.693	-4.177	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	803.741	775.630		775.630	794.427	18.797	
11	- Personalaufwendungen	-1.686.506	-1.519.470	-110.640	-1.630.110	-1.674.242	-44.132	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-438.188	-416.730	-2.950	-419.680	-420.998	-1.318	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-139.063	-140.390		-140.390	-137.440	2.950	
15	- Transferaufwendungen	-245.888	-253.790		-253.790	-249.638	4.152	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.405	-48.790		-48.790	-45.968	2.822	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.577.050	-2.379.170	-113.590	-2.492.760	-2.528.286	-35.526	
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.773.309	-1.603.540	-113.590	-1.717.130	-1.733.859	-16.729	
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-1.773.309	-1.603.540	-113.590	-1.717.130	-1.733.859	-16.729	
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-1.773.309	-1.603.540	-113.590	-1.717.130	-1.733.859	-16.729	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-205.452	-190.920		-190.920	-227.959	-37.039	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-1.978.761	-1.794.460	-113.590	-1.908.050	-1.961.819	-53.769	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.813	31.910		31.910	35.718	3.808	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.592						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	569.785	563.300		563.300	553.376	-9.924	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.401	115.740		115.740	115.266	-474	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.683	1.200		1.200	1.274	74	
07	+ Sonstige Einzahlungen	10.539	13.710		13.710	9.650	-4.060	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	745.812	725.860		725.860	715.283	-10.577	
10	- Personalauszahlungen	-1.588.159	-1.485.960	-103.650	-1.589.610	-1.582.970	6.640	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-393.164	-644.510	-2.950	-647.460	-392.403	255.057	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-245.888	-253.790		-253.790	-248.739	5.051	
15	- Sonstige Auszahlungen	-66.819	-48.790		-48.790	-46.056	2.734	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.294.029	-2.433.050	-106.600	-2.539.650	-2.270.167	269.483	
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-1.548.218	-1.707.190	-106.600	-1.813.790	-1.554.884	258.906	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		50.000		50.000	52.999	2.999	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	70				500	500	
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70	50.000		50.000	53.499	3.499	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-60.355	-155.800	-13.057	-168.857	-71.585	97.272	-69.554
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen					-106.600	-106.600	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.355	-155.800	-13.057	-168.857	-178.185	-9.328	-69.554
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-60.285	-105.800	-13.057	-118.857	-124.686	-5.829	-69.554

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.222	78.800		78.800	88.290	9.490	
03	+ Sonstige Transfererträge	123.859	59.560		59.560	99.332	39.772	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	586.334	508.510		508.510	596.941	88.431	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.956	14.030		14.030	22.247	8.217	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	648.810	502.760	92.000	594.760	642.623	47.863	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	442	5.360		5.360	11.294	5.934	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	1.468.623	1.169.020	92.000	1.261.020	1.460.727	199.707	
11	- Personalaufwendungen	-1.626.191	-1.566.340	17.970	-1.548.370	-1.651.315	-102.945	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-398.603	-427.390	-44.350	-471.740	-426.737	45.003	-5.850
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-144.591	-145.040		-145.040	-160.835	-15.795	
15	- Transferaufwendungen	-1.096.389	-1.189.390	-64.398	-1.253.788	-1.191.897	61.890	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-129.028	-70.280		-70.280	-119.236	-48.956	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.394.802	-3.398.440	-90.778	-3.489.218	-3.550.021	-60.803	-5.850
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.926.179	-2.229.420	1.222	-2.228.198	-2.089.293	138.904	-5.850
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-1.926.179	-2.229.420	1.222	-2.228.198	-2.089.293	138.904	-5.850
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-1.926.179	-2.229.420	1.222	-2.228.198	-2.089.293	138.904	-5.850
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-117.602	-101.600		-101.600	-134.054	-32.454	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-2.043.781	-2.331.020	1.222	-2.329.798	-2.223.347	106.451	-5.850

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.266	42.000		42.000	43.299	1.299	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	119.287	59.560		59.560	104.813	45.253	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	429.169	508.510		508.510	497.407	-11.103	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.458	14.030		14.030	22.752	8.722	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	652.870	502.760	92.000	594.760	637.300	42.540	
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.156	5.360		5.360	2.430	-2.930	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	1.271.206	1.132.220	92.000	1.224.220	1.308.001	83.781	
10	- Personalauszahlungen	-1.455.338	-1.410.650	-9.040	-1.419.690	-1.444.253	-24.563	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-400.753	-1.301.550	-44.350	-1.345.900	-455.768	890.132	-10.189
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-1.061.097	-1.189.390	-64.398	-1.253.788	-1.208.837	44.950	
15	- Sonstige Auszahlungen	-41.562	-70.280		-70.280	-49.394	20.886	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.958.750	-3.971.870	-117.788	-4.089.658	-3.158.252	931.406	-10.189
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-1.687.543	-2.839.650	-25.788	-2.865.438	-1.850.251	1.015.187	-10.189
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	128						
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen							
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	301				178	178	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	429				178	178	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-158.071						
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-8.124	-6.620	-189	-6.809	-1.850	4.959	-199
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-166.195	-6.620	-189	-6.809	-1.850	4.959	-199
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-165.765	-6.620	-189	-6.809	-1.672	5.137	-199

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.806.987	5.233.470	2.790	5.236.260	6.530.707	1.294.447	
03	+ Sonstige Transfererträge	367.362	235.000	100.000	335.000	409.933	74.933	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.986.000	1.898.600		1.898.600	2.375.376	476.776	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.907	14.000		14.000	24.157	10.157	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	452.789	548.670	361.000	909.670	824.651	-85.019	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.768	11.300		11.300	3.185	-8.115	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	8.650.811	7.941.040	463.790	8.404.830	10.168.009	1.763.179	
11	- Personalaufwendungen	-6.077.786	-6.069.190	-413.500	-6.482.690	-6.289.241	193.449	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.245.343	-1.821.710	-8.290	-1.830.000	-2.736.203	-906.203	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-439.651	-430.190	-28.500	-458.690	-423.042	35.648	
15	- Transferaufwendungen	-18.115.409	-16.921.390	-1.050.000	-17.971.390	-19.772.618	-1.801.228	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-239.934	-168.560		-168.560	-247.031	-78.471	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-27.118.123	-25.411.040	-1.500.290	-26.911.330	-29.468.135	-2.556.805	
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-18.467.312	-17.470.000	-1.036.500	-18.506.500	-19.300.126	-793.626	
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-18.467.312	-17.470.000	-1.036.500	-18.506.500	-19.300.126	-793.626	
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-18.467.312	-17.470.000	-1.036.500	-18.506.500	-19.300.126	-793.626	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.000				20.370	20.370	
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-602.137	-546.570		-546.570	-449.936	96.634	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-19.063.449	-18.016.570	-1.036.500	-19.053.070	-19.729.692	-676.622	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.421.224	5.115.760		5.115.760	6.623.086	1.507.326	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	326.178	235.000	100.000	335.000	385.698	50.698	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.006.518	1.898.600		1.898.600	2.354.822	456.222	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.519	14.000		14.000	24.011	10.011	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	581.572	548.670	361.000	909.670	874.202	-35.468	
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.634	11.300		11.300	1.208	-10.092	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	8.367.645	7.823.330	461.000	8.284.330	10.263.028	1.978.698	
10	- Personalauszahlungen	-5.945.371	-5.941.860	-445.820	-6.387.680	-6.159.162	228.518	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-2.035.961	-1.813.010	-8.998	-1.822.008	-2.542.205	-720.197	-17.842
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-17.636.167	-16.921.390	-1.050.000	-17.971.390	-19.776.131	-1.804.741	-41.962
15	- Sonstige Auszahlungen	-161.010	-168.560		-168.560	-215.226	-46.666	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.778.510	-24.844.820	-1.504.818	-26.349.638	-28.692.723	-2.343.085	-59.804
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-17.410.865	-17.021.490	-1.043.818	-18.065.308	-18.429.696	-364.388	-59.804
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	971.826	221.400	191.580	412.980	499.768	86.788	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen							
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	971.826	221.400	191.580	412.980	499.768	86.788	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-109.405	-232.700	-1.565.005	-1.797.705	-668.854	1.128.851	-1.492.941
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-28.216	-69.070	-210.677	-279.747	-119.115	160.632	-142.819
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-464.800	-129.600		-129.600	-80.765	48.835	-19.300
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen					-239	-239	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-602.421	-431.370	-1.775.682	-2.207.052	-868.973	1.338.079	-1.655.060
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	369.405	-209.970	-1.584.102	-1.794.072	-369.205	1.424.867	-1.655.060

Teilergebnisrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
07	+ Sonstige ordentliche Erträge							
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge							
11	- Personalaufwendungen							
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen							
14	- Bilanzielle Abschreibungen							
15	- Transferaufwendungen	-608.940	-610.000		-610.000	-613.092	-3.092	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen							
17	= Ordentliche Aufwendungen	-608.940	-610.000		-610.000	-613.092	-3.092	
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-608.940	-610.000		-610.000	-613.092	-3.092	
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-608.940	-610.000		-610.000	-613.092	-3.092	
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-608.940	-610.000		-610.000	-613.092	-3.092	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen							
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-608.940	-610.000		-610.000	-613.092	-3.092	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen							
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-608.940	-610.000		-610.000	-613.092	-3.092	
15	- Sonstige Auszahlungen							
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-608.940	-610.000		-610.000	-613.092	-3.092	
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-608.940	-610.000		-610.000	-613.092	-3.092	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen							
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)							

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.754	80.400		80.400	195.726	115.326	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.541	3.900		3.900	2.807	-1.094	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	206.325	212.250		212.250	242.477	30.227	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143	700		700	22	-678	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.017	21.720		21.720	19.791	-1.929	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	387.780	318.970		318.970	460.823	141.853	
11	- Personalaufwendungen	-718.572	-677.590	-25.330	-702.920	-714.363	-11.443	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-727.895	-875.600	-20.560	-896.160	-783.758	112.402	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-475.156	-552.070		-552.070	-484.399	67.671	
15	- Transferaufwendungen	-5.801	-5.760		-5.760	-5.500	260	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.243	-28.010		-28.010	-27.590	420	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.956.667	-2.139.030	-45.890	-2.184.920	-2.015.609	169.311	
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.568.887	-1.820.060	-45.890	-1.865.950	-1.554.786	311.164	
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-1.568.887	-1.820.060	-45.890	-1.865.950	-1.554.786	311.164	
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-1.568.887	-1.820.060	-45.890	-1.865.950	-1.554.786	311.164	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-182.370	-152.290		-152.290	-238.663	-86.373	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-1.751.257	-1.972.350	-45.890	-2.018.240	-1.793.449	224.791	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08 Sportförderung								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.706	3.900		3.900	3.332	-569	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	209.451	212.250		212.250	239.967	27.717	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	222	700		700	22	-678	
07	+ Sonstige Einzahlungen	104.916	8.800		8.800	73.359	64.559	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	318.295	225.650		225.650	316.679	91.029	
10	- Personalauszahlungen	-682.306	-662.350	-24.850	-687.200	-694.468	-7.268	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-744.330	-898.440	-901.737	-1.800.177	-765.411	1.034.765	-202.825
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-5.801	-5.760		-5.760	-5.500	260	
15	- Sonstige Auszahlungen	-100.795	-28.010		-28.010	-111.952	-83.942	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.533.233	-1.594.560	-926.587	-2.521.147	-1.577.331	943.816	-202.825
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-1.214.937	-1.368.910	-926.587	-2.295.497	-1.260.652	1.034.844	-202.825
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	66.000						
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	105						
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	66.105						
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.312.030	-390.700	-293.459	-684.159	-324.694	359.466	-412.986
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-12.729	-11.000	-16.500	-27.500	-14.820	12.680	-2.499
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.324.760	-401.700	-309.959	-711.659	-339.513	372.146	-415.485
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-1.258.655	-401.700	-309.959	-711.659	-339.513	372.146	-415.485

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.199		90.000	90.000	5.457	-84.543	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					5	5	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.325	10.000		10.000	25.025	15.025	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.730				2.202	2.202	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge							
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	34.254	10.000	90.000	100.000	32.689	-67.311	
11	- Personalaufwendungen	-675.764	-552.580	2.550	-550.030	-527.016	23.014	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-135.230	-231.800	-100.000	-331.800	-140.462	191.338	-41.608
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.199	-7.200		-7.200	-15.548	-8.348	
15	- Transferaufwendungen							
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-415.195	-527.470		-527.470	-468.913	58.557	-42.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.231.388	-1.319.050	-97.450	-1.416.500	-1.151.939	264.561	-83.608
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.197.134	-1.309.050	-7.450	-1.316.500	-1.119.250	197.250	-83.608
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-1.197.134	-1.309.050	-7.450	-1.316.500	-1.119.250	197.250	-83.608
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-1.197.134	-1.309.050	-7.450	-1.316.500	-1.119.250	197.250	-83.608
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-146.776	-106.330		-106.330	-108.593	-2.263	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-1.343.909	-1.415.380	-7.450	-1.422.830	-1.227.843	194.987	-83.608

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung u. Entwicklung								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			90.000	90.000		-90.000	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					5	5	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.325	10.000		10.000	24.955	14.955	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.892				1.160	1.160	
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	31.217	10.000	90.000	100.000	26.120	-73.880	
10	- Personalauszahlungen	-619.564	-649.170	3.140	-646.030	-628.193	17.837	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-145.624	-231.800	-100.000	-331.800	-138.165	193.635	-54.103
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	-14.655	-27.470		-27.470	-15.928	11.542	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-779.843	-908.440	-96.860	-1.005.300	-782.286	223.014	-54.103
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-748.626	-898.440	-6.860	-905.300	-756.166	149.134	-54.103
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen							
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen		-2.000		-2.000	-837	1.163	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-2.000		-2.000	-837	1.163	
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)		-2.000		-2.000	-837	1.163	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000	6.000		6.000	9.350	3.350	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	291.691	352.700		352.700	2.473.647	2.120.947	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.756	19.000		19.000	5.205	-13.795	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.567	5.000		5.000	13.524	8.524	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	319.014	382.700		382.700	2.501.727	2.119.027	
11	- Personalaufwendungen	-1.084.661	-1.154.360	40.620	-1.113.740	-1.135.567	-21.827	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-3.542	-31.000	-12.000	-43.000	-1.228	41.772	-27.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.056						
15	- Transferaufwendungen	-5.999	-7.000		-7.000		7.000	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-135.368	-3.200		-3.200	-6.667	-3.467	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.233.627	-1.195.560	28.620	-1.166.940	-1.143.463	23.477	-27.000
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-914.614	-812.860	28.620	-784.240	1.358.264	2.142.504	-27.000
19	+ Finanzerträge	28.805	31.600		31.600	50.513	18.913	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)	28.805	31.600		31.600	50.513	18.913	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-885.809	-781.260	28.620	-752.640	1.408.777	2.161.417	-27.000
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-885.809	-781.260	28.620	-752.640	1.408.777	2.161.417	-27.000
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-49.721	-53.830		-53.830	-53.598	232	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-935.529	-835.090	28.620	-806.470	1.355.179	2.161.649	-27.000

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.650	6.000		6.000	5.350	-651	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301.776	352.700		352.700	2.484.141	2.131.441	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.389	19.000		19.000	5.315	-13.685	
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.306	5.000		5.000	9.721	4.721	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26.658	31.600		31.600	52.661	21.061	
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	364.778	414.300		414.300	2.557.187	2.142.887	
10	- Personalauszahlungen	-1.081.206	-1.109.270	42.000	-1.067.270	-1.072.466	-5.196	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-4.711	-31.000	-12.000	-43.000	-1.228	41.772	-27.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-999	-7.000		-7.000	-5.000	2.000	
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.170	-3.200		-3.200	-3.706	-506	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.089.086	-1.150.470	30.000	-1.120.470	-1.082.400	38.070	-27.000
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-724.308	-736.170	30.000	-706.170	1.474.787	2.180.957	-27.000
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen							
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	70.302	51.120		51.120	87.129	36.009	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.302	51.120		51.120	87.129	36.009	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen		-2.500		-2.500		2.500	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-2.500		-2.500		2.500	
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	70.302	48.620		48.620	87.129	38.509	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Sankt Augustin

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.801.127	2.642.570		2.642.570	2.781.599	139.029	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.375.677	10.169.650		10.169.650	9.830.361	-339.289	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.107	9.000		9.000	487	-8.513	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.087.651	2.027.000		2.027.000	1.822.464	-204.536	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.630.137	3.484.280		3.484.280	3.942.723	458.443	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	18.912.699	18.332.500		18.332.500	18.377.633	45.133	
11	- Personalaufwendungen	-2.102.575	-2.041.750	-152.190	-2.193.940	-2.173.729	20.211	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.697.626	-2.743.200	-266.914	-3.010.114	-2.296.521	713.593	-143.870
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.367.801	-7.233.310		-7.233.310	-7.348.093	-114.783	
15	- Transferaufwendungen	-389.000	-380.100		-380.100	-380.100		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.483	-33.750		-33.750	-52.234	-18.484	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-12.640.485	-12.432.110	-419.104	-12.851.214	-12.250.678	600.536	-143.870
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	6.272.214	5.900.390	-419.104	5.481.286	6.126.955	645.669	-143.870
19	+ Finanzerträge	238.141	174.500		174.500	180.701	6.201	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)	238.141	174.500		174.500	180.701	6.201	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	6.510.355	6.074.890	-419.104	5.655.786	6.307.656	651.870	-143.870
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	6.510.355	6.074.890	-419.104	5.655.786	6.307.656	651.870	-143.870
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.728	1.599.960		1.599.960	297.111	-1.302.850	
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-64.597	-43.650		-43.650	-60.405	-16.755	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	6.459.486	7.631.200	-419.104	7.212.096	6.544.362	-667.734	-143.870

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.638.867	9.273.120		9.273.120	9.238.241	-34.879	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.107	9.000		9.000	9.487	487	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.047.792	2.027.000		2.027.000	926.611	-1.100.389	
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.640.436	2.635.500		2.635.500	1.995.774	-639.726	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	237.764	174.500		174.500	243.024	68.524	
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	14.573.966	14.119.120		14.119.120	12.413.136	-1.705.984	
10	- Personalauszahlungen	-2.054.254	-2.013.530	-151.360	-2.164.890	-2.171.124	-6.234	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-3.203.872	-2.743.200	-2.193.341	-4.936.541	-2.657.080	2.279.461	-491.879
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-388.707	-380.100		-380.100	-89	380.011	
15	- Sonstige Auszahlungen	-62.476	-33.750		-33.750	-37.518	-3.768	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.709.309	-5.170.580	-2.344.701	-7.515.281	-4.865.811	2.649.470	-491.879
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	8.864.657	8.948.540	-2.344.701	6.603.839	7.547.325	943.486	-491.879
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	348.223	753.500		753.500	302.639	-450.861	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	29.903	1.500		1.500		-1.500	
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	209.825	125.000		125.000	66.265	-58.735	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	587.951	880.000		880.000	368.904	-511.096	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.377.690	-2.048.000	-2.853.602	-4.901.602	-1.420.275	3.481.327	-3.385.600
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-383.120	-50.500	-306	-50.806	-34.269	16.537	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-246				-99	-99	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.761.056	-2.098.500	-2.853.908	-4.952.408	-1.454.643	3.497.764	-3.385.600
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-1.173.105	-1.218.500	-2.853.908	-4.072.408	-1.085.740	2.986.668	-3.385.600

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	443.241	444.840	57.130	501.970	452.381	-49.589	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.886.724	1.908.660		1.908.660	1.900.758	-7.902	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.767	73.700		73.700	93.921	20.221	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		14.000		14.000	16.696	2.696	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.532.556	1.517.470		1.517.470	1.562.877	45.407	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	3.918.289	3.958.670	57.130	4.015.800	4.026.632	10.832	
11	- Personalaufwendungen	-259.883	-245.870	-14.060	-259.930	-255.513	4.417	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.308.519	-1.464.680	-233.883	-1.698.563	-1.319.281	379.282	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.168.519	-5.128.580		-5.128.580	-5.181.023	-52.443	
15	- Transferaufwendungen	-19.825	-25.500		-25.500	-7.831	17.669	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.570	-19.960		-19.960	-44.393	-24.433	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.779.316	-6.884.590	-247.943	-7.132.533	-6.808.040	324.493	
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.861.027	-2.925.920	-190.813	-3.116.733	-2.781.408	335.325	
19	+ Finanzerträge	516	500		500	196	-305	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)	516	500		500	196	-305	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-2.860.511	-2.925.420	-190.813	-3.116.233	-2.781.212	335.021	
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-2.860.511	-2.925.420	-190.813	-3.116.233	-2.781.212	335.021	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					23.718	23.718	
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-1.803.483	-3.357.510		-3.357.510	-1.828.779	1.528.731	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-4.663.994	-6.282.930	-190.813	-6.473.743	-4.586.272	1.887.471	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		25.500	60.000	85.500	57.963	-27.537	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	587.359	605.770		605.770	587.253	-18.517	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.953	73.700		73.700	76.140	2.440	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.302	14.000		14.000	8.949	-5.051	
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.803	11.950		11.950	5.626	-6.324	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	400	500		500	311	-189	
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	676.818	731.420	60.000	791.420	736.243	-55.177	
10	- Personalauszahlungen	-245.796	-238.170	-13.830	-252.000	-258.012	-6.012	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-1.169.172	-1.561.680	-1.097.980	-2.659.660	-1.852.033	807.627	-230.033
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-8.945	-25.500		-25.500	-12.045	13.455	
15	- Sonstige Auszahlungen	-21.822	-30.510		-30.510	-21.331	9.179	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.445.734	-1.855.860	-1.111.810	-2.967.670	-2.143.420	824.250	-230.033
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-768.917	-1.124.440	-1.051.810	-2.176.250	-1.407.178	769.072	-230.033
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	69.174	625.480	584.650	1.210.130	513.522	-696.608	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.060				13.493	13.493	
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	214.397	1.028.500	87.000	1.115.500	465.808	-649.692	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	287.631	1.653.980	671.650	2.325.630	992.822	-1.332.808	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden	-145.685	-50.000	-796	-50.796	-30.245	20.551	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-782.928	-3.390.500	-3.120.060	-6.510.560	-487.594	6.022.966	-2.727.262
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen			-15.916	-15.916	-27.544	-11.628	-15.921
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen			-131.770	-131.770		131.770	-131.770
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-928.613	-3.440.500	-3.268.542	-6.709.042	-545.384	6.163.659	-2.874.953
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-640.982	-1.786.520	-2.596.892	-4.383.412	447.439	4.830.851	-2.874.953

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.410	22.580		22.580	56.970	34.390	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	809.068	758.940		758.940	760.690	1.750	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.402	15.000		15.000	2.902	-12.098	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.749	3.500		3.500	5.775	2.275	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.647	-2.600		-2.600	94.073	96.673	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	853.275	797.420		797.420	920.412	122.992	
11	- Personalaufwendungen	-291.969	-247.250	-36.920	-284.170	-296.354	-12.184	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-232.101	-350.800	-65.901	-416.701	-229.910	186.791	-22.853
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-69.668	-101.000		-101.000	-73.193	27.807	
15	- Transferaufwendungen	-48.339	-49.650		-49.650	-49.559	91	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.507	-28.750		-28.750	-28.746	4	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-678.583	-777.450	-102.821	-880.271	-677.762	202.508	-22.853
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	174.692	19.970	-102.821	-82.851	242.649	325.500	-22.853
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	174.692	19.970	-102.821	-82.851	242.649	325.500	-22.853
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	174.692	19.970	-102.821	-82.851	242.649	325.500	-22.853
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		127.180		127.180		-127.180	
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-1.053.301	-1.093.630		-1.093.630	-1.017.820	75.810	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-878.609	-946.480	-102.821	-1.049.301	-775.170	274.130	-22.853

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.000		3.000	7.430	4.430	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	897.047	909.520		909.520	904.922	-4.598	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.402	15.000		15.000	1.351	-13.649	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.390	3.500		3.500	5.384	1.884	
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.647	-2.600		-2.600	3.939	6.539	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	919.487	928.420		928.420	923.026	-5.394	
10	- Personalauszahlungen	-278.882	-243.400	-28.870	-272.270	-281.741	-9.471	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-229.200	-296.800	-65.901	-362.701	-231.546	131.155	-22.853
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-48.339	-49.650		-49.650	-48.339	1.311	
15	- Sonstige Auszahlungen	-30.620	-28.750		-28.750	-28.846	-96	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-587.042	-618.600	-94.771	-713.371	-590.471	122.899	-22.853
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	332.445	309.820	-94.771	215.049	332.555	117.505	-22.853
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.922.600		1.922.600	721.191	-1.201.409	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen					91.260	91.260	
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.922.600		1.922.600	812.451	-1.110.149	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden	-901.730	-205.000	-248.271	-453.271	-193.851	259.420	-10.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-809.482	-2.285.960	-2.577.997	-4.863.957	-1.813.733	3.050.224	-1.358.228
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen	-4.257	-6.500	-4.416	-10.916	-5.341	5.575	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.715.469	-2.497.460	-2.830.684	-5.328.144	-2.012.925	3.315.219	-1.368.228
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-1.715.469	-574.860	-2.830.684	-3.405.544	-1.200.474	2.205.070	-1.368.228

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.646	46.000	88.500	134.500	2.744	-131.756	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.420	4.500		4.500	7.431	2.931	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.414	9.000		9.000	8.237	-763	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge							
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	26.480	59.500	88.500	148.000	18.412	-129.588	
11	- Personalaufwendungen	-124.064	-283.790	34.590	-249.200	-213.458	35.742	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-32.037	-48.700	-120.000	-168.700	-23.844	144.857	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.883				-2.974	-2.974	
15	- Transferaufwendungen							
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.575	-4.220		-4.220	-2.096	2.124	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-160.558	-336.710	-85.410	-422.120	-242.371	179.749	
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-134.078	-277.210	3.090	-274.120	-223.959	50.161	
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-134.078	-277.210	3.090	-274.120	-223.959	50.161	
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-134.078	-277.210	3.090	-274.120	-223.959	50.161	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-31.331	-36.660		-36.660	-29.099	7.561	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-165.409	-313.870	3.090	-310.780	-253.058	57.722	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		46.000	88.500	134.500		-134.500	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.542	4.500		4.500	7.415	2.915	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.519	9.000		9.000	4.383	-4.617	
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	20.061	59.500	88.500	148.000	11.798	-136.202	
10	- Personalauszahlungen	-121.334	-283.790	34.590	-249.200	-208.095	41.105	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-11.477	-48.700	-120.000	-168.700	-27.106	141.594	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.511	-4.220		-4.220	-2.090	2.130	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-134.322	-336.710	-85.410	-422.120	-237.291	184.829	
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-114.261	-277.210	3.090	-274.120	-225.493	48.627	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.936	200.000		200.000	-210	-200.210	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen							
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.936	200.000		200.000	-210	-200.210	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden	-11.999	-160.000	-36.404	-196.404	-6.640	189.764	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.747	-40.000		-40.000	-24.227	15.774	
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen		-1.500	-237	-1.737	-335	1.402	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.746	-201.500	-36.641	-238.141	-31.202	206.939	
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	-23.810	-1.500	-36.641	-38.141	-31.412	6.729	

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		33.000		33.000	40.192	7.192	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.823	24.000		24.000	26.060	2.060	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.200				22.200	22.200	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		39.780		39.780	1.931	-37.849	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge							
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	36.023	96.780		96.780	90.383	-6.397	
11	- Personalaufwendungen	-125.580	-108.910	-9.380	-118.290	-132.882	-14.592	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.387	-44.800		-44.800	-67.721	-22.921	
14	- Bilanzielle Abschreibungen							
15	- Transferaufwendungen	-5.000						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-2.000		-2.000	-1.519	481	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-132.967	-155.710	-9.380	-165.090	-202.122	-37.032	
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-96.945	-58.930	-9.380	-68.310	-111.739	-43.429	
19	+ Finanzerträge							
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)							
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	-96.945	-58.930	-9.380	-68.310	-111.739	-43.429	
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	-96.945	-58.930	-9.380	-68.310	-111.739	-43.429	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen	-4.595	-5.260		-5.260	-23.819	-18.559	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-101.539	-64.190	-9.380	-73.570	-135.558	-61.988	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben							
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		33.000		33.000	40.192	7.192	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.668	24.000		24.000	26.334	2.334	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.200				22.200	22.200	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	723	39.780		39.780		-39.780	
07	+ Sonstige Einzahlungen							
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	36.591	96.780		96.780	88.726	-8.054	
10	- Personalauszahlungen	-106.658	-100.190	-9.090	-109.280	-125.014	-15.734	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-3.746	-44.800		-44.800	-67.276	-22.476	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferauszahlungen	-5.000						
15	- Sonstige Auszahlungen		-2.000		-2.000	-1.269	731	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-115.404	-146.990	-9.090	-156.080	-193.560	-37.480	
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	-78.813	-50.210	-9.090	-59.300	-104.834	-45.534	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen							
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)							

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben	52.205.461	53.863.820	494.420	54.358.240	57.106.641	2.748.401	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.380.334	14.597.000	1.683.000	16.280.000	16.973.601	693.601	
03	+ Sonstige Transfererträge							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100		100		-100	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	604						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.209.705	120.000		120.000	955.274	835.274	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen							
09	+/- Bestandsveränderungen							
10	= Ordentliche Erträge	67.796.104	68.580.920	2.177.420	70.758.340	75.035.515	4.277.175	
11	- Personalaufwendungen							
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen							
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-224.077				-376.365	-376.365	
15	- Transferaufwendungen	-25.369.522	-27.555.900	1.757.000	-25.798.900	-25.885.173	-86.273	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-812.770	-120.000		-120.000	-297.540	-177.540	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-26.406.369	-27.675.900	1.757.000	-25.918.900	-26.559.078	-640.178	
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	41.389.735	40.905.020	3.934.420	44.839.440	48.476.438	3.636.998	
19	+ Finanzerträge	4.564	200		200	7.199	6.999	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.320.417	-4.608.280		-4.608.280	-4.409.738	198.542	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19, 20)	-4.315.854	-4.608.080		-4.608.080	-4.402.539	205.541	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18, 21)	37.073.881	36.296.940	3.934.420	40.231.360	44.073.899	3.842.539	
23	+ Außerordentliche Erträge							
24	- Außerordentliche Aufwendungen							
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23, 24)							
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (Zeilen 22, 25)	37.073.881	36.296.940	3.934.420	40.231.360	44.073.899	3.842.539	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					16.756	16.756	
28	- Aufwend. a. internen Leistungsbeziehungen							
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	37.073.881	36.296.940	3.934.420	40.231.360	44.090.655	3.859.295	

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft								
Sankt Augustin								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des HH-Jahres	Fortschr. §10 §22GemHVO	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des HH-Jahres	Diff. fortg. Ansatz/Ist	Übertragung §22GemHVO
01	Steuern und ähnliche Abgaben	52.249.090	53.863.820	494.420	54.358.240	54.242.236	-116.004	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.682.614	14.597.000	1.683.000	16.280.000	16.027.776	-252.224	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100		100		-100	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	604						
07	+ Sonstige Einzahlungen	672.806	120.000		120.000	555.522	435.522	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	253	200		200	4.367	4.167	
09	= Einzahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	66.605.367	68.581.120	2.177.420	70.758.540	70.829.902	71.362	
10	- Personalauszahlungen							
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen							
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.259.853	-4.608.280		-4.608.280	-4.255.898	352.382	
14	- Transferauszahlungen	-25.357.517	-27.555.900	1.757.000	-25.798.900	-25.967.671	-168.771	
15	- Sonstige Auszahlungen	-676.871	-120.000		-120.000	-200.740	-80.740	
16	= Auszahl. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-30.294.241	-32.284.180	1.757.000	-30.527.180	-30.424.309	102.871	
17	= Saldo a. lfd. Verw.tätigk. (Zeilen 9, 16)	36.311.126	36.296.940	3.934.420	40.231.360	40.405.593	174.233	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.693.261	2.693.250		2.693.250	2.804.419	111.169	
19	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen							
20	+ Einz. a.d. Veräußerung v. Finanzanlagen							
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.693.261	2.693.250		2.693.250	2.804.419	111.169	
24	- Ausz. f.d. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden							
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	- Ausz. f.d. Erw. v. bew. Anlagevermögen							
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	= Saldo a. Investitionstätigk. (Z. 23, 30)	2.693.261	2.693.250		2.693.250	2.804.419	111.169	

**Bilanz
zum
31.12.2013**

Schlussbilanz der Stadt Sankt Augustin zum 31.12.2013

AKTIVA	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2013
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	630.366,25	504.967,66
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	42.595.628,27	42.469.411,27
1.2.1.2 Ackerland	2.210.248,55	2.210.015,21
1.2.1.3 Wald, Forsten	706.189,01	712.153,39
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	24.041.274,42	23.733.053,49
Summe	69.553.340,25	69.124.633,36
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.684.354,32	10.830.077,81
1.2.2.2 Schulen	66.278.770,94	64.825.941,15
1.2.2.3 Wohnbauten	5.973.128,94	5.635.607,74
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	43.790.620,39	42.840.616,72
Summe	126.726.874,59	124.132.243,42
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	40.626.448,73	40.658.565,90
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.688.475,59	1.686.907,79
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	158.971.539,36	153.235.608,24
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	118.120.439,34	113.933.301,53
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.349.502,16	6.140.615,11
Summe	325.756.405,18	315.654.998,57
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	31.445.535,21	30.587.942,97
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	306,00	306,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.817.151,85	3.235.197,59
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.160.122,29	4.121.190,41
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.898.725,06	7.305.981,92
Summe	43.321.840,41	45.250.618,89
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.789.687,00	15.789.687,00
1.3.2 Beteiligungen	820.173,85	820.173,85
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	413.565,56	424.296,76
Summe	17.023.426,41	17.034.157,61
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	5.762,23	5.644,63
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	2.184.509,75	2.097.819,04
Summe	2.190.271,98	2.103.463,67
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	238.071,58	223.782,01
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	871.279,08	781.381,88
2.2.1.2 Beiträge	7.302,08	17.389,95
2.2.1.3 Steuern	4.543.239,14	6.065.783,54
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	384.724,99	89.796,56
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	586.349,78	1.559.418,71
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	315.874,96	274.263,55
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	353.287,15	1.116.283,03
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	5.780,97	5.920,60
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	832,41	832,41
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	14.095.728,42	12.956.516,17
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	812.199,80	1.136.096,72
Summe	22.214.670,36	24.227.465,13
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.488.930,81	3.423.076,69
Bilanzsumme AKTIVA	610.906.126,24	601.455.625,00

Passiva	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2013
1 Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	114.718.697,36	101.799.162,51
-davon zweckgebundene Deckungsrücklage	437.539,80	0,00
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-12.951.647,56	-4.783.907,34
Summe	101.767.049,80	97.015.255,17
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	140.819.077,38	139.024.204,70
2.2 für Beiträge	60.171.255,63	58.585.801,12
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	332.407,00
2.4 Sonstige Sonderposten	60.984.821,43	58.609.243,74
Summe	261.975.154,44	256.551.656,56
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	44.206.181,00	46.510.062,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	100.000,00	100.000,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	32.114.385,70	30.221.441,44
3.4 Sonstige Rückstellungen	4.652.121,13	5.178.587,15
Summe	81.072.687,83	82.010.090,59
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	83.270.241,45	83.989.025,60
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	15.858.488,15	10.228.331,27
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	23.034.617,50	31.400.009,24
4.4 Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	20.682.120,56	18.728.460,23
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.017.738,99	2.838.679,19
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.169.954,98	1.868.300,80
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	6.966.673,10	5.389.403,54
Summe	154.999.834,73	154.442.209,87
5. Passive Rechnungsabgrenzung	11.091.399,44	11.436.412,81
Bilanzsumme PASSIVA	610.906.126,24	601.455.625,00

Anhang gem.
§ 44 GemHVO

Allgemeine Ausführungen

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

Nach § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Ebenso sind im Anhang alle Sachverhalte zu erläutern, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen der Stadt ergeben können. Neben dieser allgemeinen Erläuterungspflicht sieht Abs. 2 der Vorschrift besondere Tatbestände vor, die – soweit sie zutreffen – immer zu erläutern sind.

Die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden beziehen sich auf die Eröffnungsbilanzierung. Die Fortschreibung dieser Werte erfolgte grundsätzlich auf der Grundlage der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Im Geschäftsjahr 2013 ist neben der planmäßigen Abschreibung für Abnutzung auch eine außerplanmäßige Abschreibung bei einem Grundstück vorzunehmen, da durch die Veränderung eines Erbbaurechtsvertrages eine Wertminderung eingetreten ist.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss 2013 der Stadt Sankt Augustin wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung des Landes NRW aufgestellt.

Die Schlussbilanz enthält alle Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Sämtliche Ansätze wurden zum Bilanzstichtag sorgfältig ermittelt. Alle Risiken, die bis zum Bilanzstichtag bekannt waren, wurden berücksichtigt.

Die Wertansätze in der Eröffnungsbilanz wurden gem. § 92 Abs. 3 GO NRW auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten ermittelt. Diese Ansätze gelten in den Folgejahren als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für alle Zugänge im Geschäftsjahr 2013 wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten herangezogen.

Bei allen Vermögensgegenständen, die einer planmäßigen Wertminderung durch Abnutzung unterliegen, wurden gem. den Bestimmungen des kommunalen Haushaltsrechtes linear unter Zugrundelegung der örtlichen Nutzungsdauern Abschreibungen vorgenommen. Eine Ausnahme hiervon bilden die Festwerte.

Bewegliche, selbständig nutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Nettowert von bis zu 410 EUR (sog. geringwertige Wirtschaftsgüter) wurden im Jahr des Zugangs aktiviert sowie planmäßig und vollständig abgeschrieben.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurden durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Bei den zur Veräußerung gehaltenen Grundstücken, insbesondere im Bereich der städtischen Entwicklungsmaßnahme „Zentrum West“, waren im Vergleich zum Vorjahr keine Wertberichtigungen erforderlich.

Die zu bildenden Rückstellungen wurden stichtagsbezogen ermittelt und decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe ab.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert.

AKTIVA

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei der Bilanzposition handelt es sich ausschließlich um erworbene Rechte für die Nutzung von Software (Erwerb von Lizenzen und DV-Software). Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände wurden im Geschäftsjahr nicht erworben.

Die Bewertung erfolgte auf der Grundlage der Anschaffungskosten. Die wirtschaftlich-technische Abschreibung wurde anhand der festgelegten Nutzungsdauern ermittelt und in Abzug gebracht.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
630.366,25EUR	504.967,66 EUR	-125.398,59 EUR

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen gab es Zugänge in Höhe von rd. 134.000 EUR. Diese beziehen sich im Wesentlichen auf den Kauf neuer Lizenzen und Software, insbesondere für Microsoft Office. Die Abschreibung betrug bei dieser Bilanzposition im Jahr 2013 rd. 260.000 EUR.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Diese Bilanzposition beinhaltet eine Reihe verschiedener Nutzungsformen. Neben dem klassischen Grünland sind hier auch die Werte für Friedhöfe, Sportplätze, Spiel- und Bolzplätze sowie die Parkanlagen erfasst. In den Wertansätzen sind neben den Grundstückswerten auch die Werte der Aufbauten enthalten (z. B. Bepflanzung, Spielgeräte, Betriebsvorrichtungen, Friedhofsgebäude usw.). Im Bereich der Grünflächen wurden gem. § 34 GemHVO zum Teil für Aufbauten und Aufwuchs Festwerte bei den Friedhöfen, Sport- und Grünanlagen gebildet.

Der Fortschreibung des Bilanzansatzes liegen im Geschäftsjahr 2013 ausschließlich Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde. Die Abschreibung der Aufbauten – soweit es sich nicht um Festwerte handelt – erfolgte anhand der festgelegten Nutzungsdauern.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
42.595.628,27 EUR	42.469.411,27 EUR	-126.217,00 EUR

Die Zugänge im Jahr 2013 betragen rd. 147.000 EUR und betreffen Grunderwerb für Regionale 2010 und die Grüne Mitte. Darüber hinaus waren Umbuchungen aus der Aktivierung von Anlagen im Bau in Höhe von rd. 156.000 EUR vorzunehmen, diese betreffen den Umschluss Schleuterbach, Ausgleichsmaßnahmen sowie den Sportplatz Hangelar. Daneben sind Grundstücksabgänge von rd. 5.000 EUR zu verzeichnen. Die Abschreibungen, welche ausschließlich die Aufbauten und die Betriebsvorrichtungen betreffen, belaufen sich auf rd. 424.000 EUR.

1.2.1.2 Ackerland

Bei dieser Bilanzposition sind lediglich die Grundstückswerte für Ackerland bilanziert. Ein zu bewertender Aufwuchs ist nicht vorhanden. Im Zuge der Erstbewertung wurde ein vom Gutachterausschuss ermittelter Durchschnittswert angesetzt. Tatbestände für Wertkorrekturen waren im abgelaufenen Geschäftsjahr nicht zu verzeichnen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
2.210.248,55 EUR	2.210.015,21 EUR	-233,34 EUR

In 2013 waren Grundstückszugänge in Höhe von rd. 168.000 EUR zu verbuchen. Hiervon entfallen rd. 159.000 EUR auf den Erwerb von Miteigentumsanteilen an einem Grundstück auf deren Teilfläche eine Kindertagesstätte errichtet werden soll. Der Buchwert dieser Teilfläche in Höhe von rd. 147.000 EUR wurde sodann in die Bilanzposition 1.2.1.4 „Sonstige unbebaute Grundstücke“ umgebucht.

Die Grundstücksabgänge bei dieser Bilanzposition betragen rd. 21.000 EUR.

1.2.1.3 Wald und Forsten

Für die auf Sankt Augustiner Stadtgebiet befindlichen forstwirtschaftlich genutzten Flächen wurden seitens des Gutachterausschusses für den Rhein-Sieg-Kreis und die Stadt Troisdorf keine Bodenwerte ermittelt. Für die Erstbewertung wurde aufgrund der Erfahrungen aus Zukäufen der vergangenen Jahre ein Wert in Höhe von 1,00 EUR/qm in Ansatz gebracht. Zukäufe nach dem 01.01.2009 wurden mit den Anschaffungskosten bilanziert.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
706.189,01 EUR	712.153,39 EUR	+5.964,38 EUR

Die Veränderung in 2013 betrifft einen Grundstückszugang in Höhe von rd. 7.000,00 EUR für den Erwerb einer Ausgleichsfläche sowie einen Abgang in Höhe von rd. 1.000,00 EUR.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Neben den sonstigen unbebauten Grundstücken sind hier im Wesentlichen die Grundstücke ausgewiesen, die mit einem Erbbaurecht belastet sind. Für den Erbbaurechtsgeber sind diese Grundstücke als unbebaut zu bilanzieren, da evtl. Aufbauten dem Erbaurechtsnehmer wirtschaftlich zuzurechnen sind.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
24.041.274,42 EUR	23.733.053,49 EUR	-308.220,93 EUR

Die Abgänge aus der Veräußerung von Grundstücken sonstigen unbebauten Grundstücken betragen in 2013 rd. 440.000 EUR. Demgegenüber stehen Zugänge aus der Umbuchung einer Teilfläche in Höhe von rd. 147.000 EUR (s. Ziffer 1.2.1.2) sowie Zugänge durch die Aktivierung von Anschaffungsnebenkosten von rd. 2.000 EUR.

In 2013 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 17.000 EUR vorzunehmen, da im Zusammenhang mit der Änderung eines Erbbaurechtsvertrages die Abwertung eines Grundstücks erfolgen musste.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Unter dieser Bilanzposition sind alle städtischen Kindertages- und sonstige Jugendeinrichtungen erfasst. Neben den Grundstücken und Gebäuden sind hier auch die Spielgeräte nachgewiesen, welche sich auf den Außenanlagen der Kindertages- und Jugendeinrichtungen befinden.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
10.684.354,32 EUR	10.830.077,81 EUR	+145.723,49 EUR

Die Veränderung betrifft im Wesentlichen die Abschreibungen in Höhe von rd. 189.000 EUR sowie Umbuchungen von rd. 335.000 EUR. Die Umbuchungen betreffen die Großtagespflegestelle Wehrfeldstraße, hiervon entfallen rd. 175.000 EUR auf den Buchwert des bis dato genutzten Aussiedlerhauses aus der Bilanzposition

1.2.2.3 „Wohnbauten“, sowie rd. 160.000 EUR auf die Aktivierung der Umbaumaßnahme von Anlagen im Bau (s. Ziffer 1.2.8).

1.2.2.2 Schulen

Unter dieser Bilanzposition sind die städtischen Schulgrundstücke, die darauf befindlichen Schulgebäude einschließlich der Mensen sowie die zu den Schulen gehörenden Turn- und Sporthallen aktiviert.

Eine Ausnahme hiervon ist das Schulzentrum Niederpleis, da dieses auf einem Erbbaurechtsgrundstück errichtet ist und daher unter der Bilanzposition 1.2.4 „Bauten auf fremdem Grund und Boden“ ausgewiesen werden muss.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
66.278.770,94 EUR	64.825.941,15 EUR	- 1.452.829,79 EUR

Die Reduzierung ist hauptsächlich auf die Abschreibungen von rd. 1.533.000 EUR zurückzuführen. Die Zugänge in Höhe von rd. 54.000 EUR betreffen überwiegend die OGS-Maßnahmen, sowie die Brandschutzmaßnahmen der GS Menden. Die Umbuchungen von rd. 26.000 EUR ergeben sich aus der Aktivierung einer Garage an der Grundschule Meindorf und einer Trennwand in der Gymnastikhalle der Grundschule Mülldorf.

1.2.2.3 Wohnbauten

Zu den Wohnbauten gehören die städtischen Wohngebäude sowie die Einrichtungen zur Unterbringung von Obdachlosen, Aussiedlern und Asylbewerbern.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
5.973.128,94 EUR	5.635.607,74 EUR	-337.521,20 EUR

Im Zusammenhang mit dem Umbau des Aussiedlerhaus Wehrfeldstr. 3g zur Großtagespflagegestelle und der hiermit verbundenen Nutzungsänderung ist eine Umbuchung in Höhe des Buchwertes von rd. 175.000 EUR in die Bilanzposition 1.2.2.1 „Kinder- und Jugendeinrichtungen“ vorzunehmen.

Die Abschreibungen bei dieser Bilanzposition belaufen sich auf rd. 163.000 EUR.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Betriebs- und Geschäftsgebäude

Nach den Erläuterungen zu dieser Bilanzposition in der Handreichung für Kommunen des Innenministers sind hier alle Verwaltungsgebäude der Gemeinde sowie alle gemeindlichen Betriebsgebäude zu bilanzieren, sofern sie nicht eindeutig einer der vorherigen Kategorien zugeordnet werden können. So sind hier das Rathaus mit seinen

Nebenstellen, die Feuerwehrrätehäuser, die Sportplatzgebäude, die Turnhallen (soweit sie nicht den Schulen zugeordnet sind), der Bauhof usw. bilanziert.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
43.790.620,39EUR	42.840.616,72 EUR	-950.003,67 EUR

Die Zugänge bei den sonstigen Dienst-, Betriebs- und Geschäftsgebäuden in 2013 betragen rd. 25.000 EUR und betreffen insbesondere die Baumaßnahme Feuerwehrhaus Niederpleis. Darüber hinaus waren Umbuchungen von Anlagen im Bau von rd. 40.000 EUR im Wesentlichen für die Nachaktivierung des Sportplatzgebäudes Hangelar und die Feuerwehrtechnische Zentrale in Mülldorf vorzunehmen.

Die Abschreibungen bei dieser Bilanzposition betragen insgesamt rd. 1.016.000 EUR.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen gehören alle öffentlichen Einrichtungen, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Ver- und Entsorgung dienen. Hierzu gehören insbesondere die Straßen, Wege und Plätze einschließlich Beleuchtung, die Brücken und Tunnel, die Abwasserbeseitigungsanlage mit Kanalnetz und Sonderbauwerken sowie die verkehrslenkenden Einrichtungen.

1.2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens

Unter dieser Bilanzposition sind alle Grundstücke nachgewiesen, auf denen sich die vorgenannten Einrichtungen des Infrastrukturvermögens befinden.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
40.626.448,73 EUR	40.658.565,90 EUR	+32.117,17 EUR

In 2013 betragen die Grundstückszugänge rd. 37.000,00 EUR. Demgegenüber stehen Grundstücksabgänge in Höhe von rd. 5.000 EUR.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Bei dieser Bilanzposition sind in Sankt Augustin ausschließlich Brücken enthalten.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
1.688.475,59 EUR	1.686.907,79 EUR	-1.567,80 EUR

In 2013 erfolgten Umbuchungen in Höhe von 43.500 EUR aus der Aktivierung von zwei Brücken, welche im Zusammenhang mit dem Umschluss Schleuterbach errichtet wurden. Die Abschreibungen in 2013 bei dieser Bilanzposition betragen insgesamt rd. 45.000 EUR.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Diese Bilanzposition entfällt, da sich derartige Vermögensgegenstände im zugrunde liegenden Wirtschaftsjahr nicht im städtischen Eigentum befinden.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Unter dieser Position sind sämtliche Vermögensgegenstände des städtischen Abwasserbehandlungssystems bilanziert. Hierzu gehören das städtische Kanalnetz sowie die Zentrale Abwasserbehandlungsanlage.

Hinweis: Die Sonderbauwerke (Pumpstationen, Regenrückhalteeinrichtungen, Staubauwerke etc.) sind unter der Bilanzposition für sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens auszuweisen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
158.971.539,36 EUR	153.235.608,24 EUR	-5.735.931,12 EUR

Die Veränderung beruht im Wesentlichen auf den Abschreibungen für 2013 in Höhe von rd. 7.041.000 EUR. Umbuchungen sind in Höhe von rd. 740.000 EUR zu verzeichnen und betreffen zum größten Teil die Kanalbaumaßnahmen Richthofenstraße, Teichgraben, Immelmann- und Udetstraße. Von den Zugängen in 2013 von rd. 566.000 EUR entfallen rd. 517.000 EUR auf Herstellungskosten im Zusammenhang mit der Kanalbaumaßnahme Hangelar-Ort. Diese war ursprünglich als Sanierungsmaßnahme geplant. Da aufgrund der durchgeführten Maßnahme teilweise die Restnutzungsdauern der einzelnen Kanalhaltung wesentlich verlängert werden können, waren diese entsprechend anzupassen und die Herstellungskosten zu aktivieren. Darüber hinaus wurden Zugänge von rd. 49.000 EUR für die Nachaktivierungen der Kanalbaumaßnahmen Burg- und Marktstraße verbucht.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen

Hier erfolgt der Nachweis sämtlicher städtischer Straßen und Wege (insbesondere Rad-, Wander- und Wirtschaftswege), der Plätze, der Straßenbeleuchtung, der Verkehrslenkungsanlagen sowie der Verkehrs- und Radwegebeschilderung. Festwerte gem. § 34 GemHVO wurden hier für die Beschilderung und für Lärmschutzeinrichtungen gebildet.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
118.120.439,34 EUR	113.933.301,53 EUR	-4.187.137,81 EUR

Bei dieser Bilanzposition betragen die Abschreibungen für das Jahr 2013 insgesamt rd. 5.141.000 EUR. Die Anlagenzugänge betragen rd. 86.000 EUR und betreffen hauptsächlich die Nachaktivierung für die Straßenbaumaßnahmen Bugstraße und Marktstraße. Darüber hinaus waren Umbuchungen aus der Aktivierung von Anlagen im Bau in Höhe von rd. 868.000 EUR vorzunehmen. Es handelt sich dabei im Wesentlichen um Herstellungskosten der Brückenstraße, der Straße „Teichgraben“, der Immelmannstraße, sowie die Nachaktivierung der Friedrich-Gauß-Straße.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter den Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind solche gemeindlichen Infrastrukturbauten zu bilanzieren, die im Bilanzbereich „Infrastrukturvermögen“ nicht unter den zuvor genannten Bilanzpositionen anzusetzen sind. Hierzu gehören die Sonderbauwerke der Abwasserbeseitigungsanlage sowie die Hochwasserschutzanlagen (Deichanlagen).

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
6.349.502,16 EUR	6.140.615,11 EUR	-208.887,05 EUR

Die Veränderung dieser Bilanzposition ist durch die Abschreibungen für das Jahr 2013 verursacht.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bauten, die auf fremden Grund und Boden errichtet wurden, sind unter dieser Bilanzposition nachzuweisen. Es handelt sich um das Schulzentrum Niederpleis, das Freibad und das nicht mehr in Betrieb stehende Klosterbad.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
31.445.535,21 EUR	30.587.942,97 EUR	-857.592,24 EUR

Die Zugänge bei dieser Bilanzposition betragen rd. 23.000 EUR, zusätzlich sind Umbuchungen in Höhe von rd. 1.000 EUR aus der Aktivierung von Anlagen im Bau erfolgt. Es handelt sich hierbei um die Errichtung einer Spielkombination im Freibad in Höhe von rd. 15.000 EUR sowie um Nachaktivierung im Zusammenhang mit der Baumaßnahme Mensa im Schulzentrum Niederpleis in Höhe von rd. 9.000 EUR.

Die Abschreibungen für die Bauten auf fremden Grund und Boden betragen in 2013 rd. 882.000 EUR.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Unter dem Bilanzposten „Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler“ sind gemeindliche Vermögensgegenstände anzusetzen, deren Erhaltung und Pflege wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im gemeindlichen Interesse liegt. Dies sind z.B. Gemälde, Skulpturen, Antiquitäten, Sammlungen u.a. und auch solche mit kulturhistorischer Bedeutung. Gemäß § 55 GemHVO sind die, für die Kulturpflege bedeutsamen beweglichen Vermögensgegenstände, wenn sie auf Dauer versichert sind, mit ihrem Versicherungswert, andernfalls mit dem einer dauerhaften Versicherung zu Grunde zu legenden Wert anzusetzen. Sonstige Kunstgegenstände, Ausstellungsgegenstände und andere bewegliche Kulturobjekte können mit einem Erinnerungswert angesetzt werden.

Das Bilanzkonto stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
306,00 EUR	306,00 EUR	0,00 EUR

In 2013 gab es bei dieser Bilanzposition keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Diese Bilanzposition umfasst alle Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge der Stadt. Die Fahrzeuge sind bei den Produkten „Bauhof“, „Brandschutz“ und „Abwasserbeseitigung“ nachgewiesen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
2.817.151,85 EUR	3.235.197,59 EUR	+418.045,74 EUR

Neben den Abschreibungen für 2013 in Höhe von rd. 405.000 EUR waren auch Zugänge durch Anschaffung (rd. 277.000 EUR) und Umbuchung aus der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ (rd. 546.000 EUR) von Fahrzeugen zu berücksichtigen. Unter anderem wurden in 2013 zwei Feuerwehrfahrzeuge, eine Gelenk-Teleskop-Arbeitsbühne, ein Allradsschlepper, ein Pick-Up sowie zwei Transporter aktiviert.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören sämtliche Einrichtungsgegenstände, Geräte, Lehrmittel, Spielzeug, EDV-Anlagen, Musikinstrumente, Werkzeuge u. v. m. in den städtischen Einrichtungen. Dabei wird unterschieden zwischen Gegenständen, die einen Anschaffungswert von bis zu 410 EUR (netto) ausweisen (sog. geringwertige Wirtschaftsgüter, kurz GWG) und solchen mit einem Anschaffungswert über 410 EUR (netto). Der Unterschied besteht darin, dass GWG im Jahr der Anschaffung als Zugang verbucht und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben wer-

den. Die übrige Betriebs- und Geschäftsausstattung wird über den Zeitraum der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Eine Ausnahme hiervon bilden die Festwerte. Diese werden nicht abgeschrieben. Dafür stellen Ersatz- und Ergänzungsanschaffungen für Festwerte in voller Höhe Aufwand dar.

Festwerte können nach § 34 Abs. 1 GemHVO für die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens gebildet werden, welche regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, sowie deren Bestand in ihrer Größe, ihrem Wert und ihrer Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt.

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde von dieser Vereinfachungsregelung in folgenden Fällen Gebrauch gemacht:

- Festwert Feuerwehr Beladung Feuerwehrfahrzeuge
- Festwert Feuerwehr Atemschutz
- Festwert Feuerwehr Bekleidung
- Festwert Feuerwehr Funk
- Festwert Feuerwehrschräume
- Festwert Medienbestand Bücherei
- Festwert IT – Schulen
- Festwert IuK – Technik
- Festwert Schulmobiliar

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
4.160.122,29 EUR	4.121.190,41 EUR	-38.931,88 EUR

Insgesamt sind im Jahr 2013 Zugänge in Höhe von rd. 469.000 EUR durch Anschaffung zu verzeichnen. Hiervon entfallen rd. 86.000 EUR auf den Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ sowie rd. 71.000 EUR auf den Produktbereich „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“. Die Abgänge belaufen sich insgesamt auf rd. 5.000 EUR. Die Abschreibungen betragen rd. 503.000 EUR.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Unter geleisteten Anzahlungen sind geldliche Vorausleistungen auf noch nicht erhaltene Sachanlagen zu verstehen.

Anlagen im Bau bilden den Wert zum Bilanzstichtag bereits begonnener, jedoch noch nicht fertig gestellter und aktivierter Investitionsmaßnahmen ab. Die Wertermittlungen erfolgten auf der Grundlage der im entsprechenden Wirtschaftsjahr erbrachten Leistungen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
4.898.725,06 EUR	7.305.981,92 EUR	+2.407.256,86 EUR

Zum 01.01.2013 beträgt der Bestand der Anlagen im Bau rd. 4.900.000. EUR, darüber hinaus wurden in 2013 Zugänge von rd. 5 Mio. EUR verbucht. Im Laufe des Jahres konnten insgesamt Anlagen mit einem Wert von rd. 2,6 Mio. EUR fertig gestellt werden. Diese wurden in die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht. Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 befinden sich somit noch Anlagen im Wert von rd. 7,3 Mio. EUR im Bau.

Nachfolgend sind die Anlagen mit einem Umbuchungswert ab 50.000 EUR aufgeführt, welche im Jahr 2013 aktiviert und in die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht wurden:

Baumaßnahme Kanal Richthofenstraße	rd.	393.000 EUR
Rüstwagen RW	rd.	271.000 EUR
Löschgruppenfahrzeug LF 10/6	rd.	242.000 EUR
Baumaßnahme Brückenstraße	rd.	228.000 EUR
Baumaßnahme Kanal Teichgraben	rd.	193.000 EUR
Umschluss Schleuterbach	rd.	193.000 EUR
Baumaßnahme Teichgraben	rd.	181.000 EUR
Baumaßnahme Immelmanstraße	rd.	165.000 EUR
U3-Ausbau Kita Wehrfeldstr. 3g	rd.	160.000 EUR
Baumaßnahme Friedrich-Gauß-Straße	rd.	143.000 EUR
Baumaßnahme Kanal Immelmanstraße	rd.	51.000 EUR

Nachfolgend sind die noch im Bau befindlichen Anlagen aufgeführt, welche noch nicht fertig gestellt sind und bei denen der Buchwert zum Bilanzstichtag 50.000 EUR übersteigt:

Baumaßnahme Regionale 2010	rd.	2.491.000 EUR
Baumaßnahme Turboverdichter	rd.	1.082.000 EUR
Baumaßnahme Gärten der Nationen	rd.	1.076.000 EUR
Baumaßnahme Feuerwehrhaus Buisdorf	rd.	815.000 EUR
Baumaßnahme Kita Alter Bahnhof	rd.	387.000 EUR
Baumaßnahme Kita Wacholderweg	rd.	231.000 EUR
Baumaßnahme elektroakustische Anlage RSG	rd.	226.000 EUR
Gerätewagen Gefahrgut	rd.	175.000 EUR
Baumaßnahme Rhein-Sieg-Gymnasium	rd.	127.000 EUR
Baumaßnahme Kanal ZK 0-1 Menden und Mülldorf	rd.	106.000 EUR
Baumaßnahme Erweiterung Mikrosiebanlage	rd.	73.000 EUR
Baumaßnahme Grüne Mitte	rd.	72.000 EUR
Baumaßnahme Kita Wacholderweg	rd.	61.000 EUR
Baumaßnahme Kanal Mittelstr.	rd.	54.000 EUR

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Stadt ist an zwei Unternehmen mit mehr als 50 % beteiligt. Es handelt sich dabei um die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Sankt Augustin mbH, an der die Stadt zu 100 % beteiligt ist sowie die Wasserversorgungsgesellschaft mbH Sankt Augustin, an der eine Beteiligung in Höhe von 91,87 % besteht. Nur für den Fall, dass diese Beteiligungen für die Beurteilung der tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags und Finanzlage von untergeordneter Bedeutung sind, kann eine Konsolidierung unterbleiben. Dies ist in den vorliegenden Fällen auszuschließen, da aufgrund der Aufgabenstellung der Gesellschaften diese für die Stadt von wesentlicher Bedeutung sind und die Stadt maßgeblichen Einfluss auf die Gesellschaften ausüben kann. Daher sind diese Gesellschaften mit ihrem Wert unter dieser Bilanzposition auszuweisen.

Die Bewertung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Sankt Augustin mbH erfolgte unter Anwendung des Sachwertverfahrens. Anhaltspunkte für eine wesentliche Änderung im Sachwert, die eine Wertveränderung hätten erforderlich gemacht, lagen nicht vor.

Hinsichtlich der Wasserversorgungsgesellschaft mbH Sankt Augustin erfolgte die Bewertung anhand des Ertragswertverfahrens. Tatbestände, die im zugrundeliegenden Wirtschaftsjahr zu einer Wertveränderung geführt hätten, sind nicht zu verzeichnen.

Das Bilanzkonto stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
15.789.687,00 EUR	15.789.687,00 EUR	0,00 EUR

1.3.2 Beteiligungen

Von Beteiligungen kann in der Regel ausgegangen werden, wenn die Stadt an einem Unternehmen mit bis zu 50 % beteiligt ist und die gesellschaftsvertraglichen Verhältnisse keine andere Auslegung rechtfertigen würden. Dies ist bei den nachfolgenden Gesellschaften gegeben, so dass sie unter diese Bilanzposition subsumiert werden. Die Bewertung der Beteiligungen erfolgte in allen Fällen anhand der Eigenkapitalspiegelbildmethode.

- Flugplatzgesellschaft Hangelar mbH,
- Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH,
- Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH,
- RSE Rhein-Sieg-Eisenbahn GmbH,
- Volkshochschulzweckverband Rhein-Sieg,
- Civitec Zweckverband

Tatbestände, die zu einer Wertveränderung geführt hätten, sind im betreffenden Wirtschaftszeitraum nicht zu verzeichnen.

Das Bilanzkonto stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
820.173,85 EUR	820.173,85 EUR	0,00 EUR

1.3.3 Sondervermögen

Die Stadt verfügt über kein zu bilanzierendes Sondervermögen.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Bilanzposition sind die in Wertpapieren angelegten Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Versorgungsfonds in Nordrhein-Westfalen (Versorgungsfondsgesetz - EfoG vom 20.04.1999) auszuweisen. Es handelt sich dabei um die gesetzliche Zuführung, die in der Zeit von 1999 bis 2008 geleistet wurden. Mit der Einführung der Doppik ist die Verpflichtung zur Einzahlung in diesen Fonds entfallen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
413.565,56 EUR	424.296,76 EUR	+10.731,20 EUR

Im Zusammenhang mit der Einstellung einer Beamtin erhielt die Stadt Sankt Augustin eine Abfindung in Form einer Zuführung an den KVR-Fond in Höhe von 10.576,86 EUR vom bisherigen Dienstherrn. Daneben ergeben sich Zugänge in Höhe von 154,34 EUR aus der Erstattung der Kapitalertragsteuer, die wie eine Zuführung zu behandeln ist.

1.3.5 Ausleihungen

Die vergebenen Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen sind als Ausleihungen zu bilanzieren. Darüber hinaus zählen zu den Ausleihungen auch die Anteile an Genossenschaften, so dass unter dieser Bilanzposition ebenfalls der Anteil an der Gemeinnützigen Baugenossenschaft Sankt Augustin e. G. sowie Genossenschaftsanteile an Kreditinstituten auszuweisen sind.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
2.190.271,98 EUR	2.103.463,67 EUR	-86.808,31 EUR

Die Veränderung des Bilanzkontos ergibt sich aus den Tilgungsleistungen der Arbeitgeber- und Wohnungsbaudarlehen.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Vorräte sind zum Verbrauch bestimmte Materialien die auf Vorrat gehalten werden und die für die Vermittlung eines tatsächlichen Bildes der Vermögens-, Schulden- Ertrags- und Finanzlage keine untergeordnete Rolle spielen. Derart größere Vorratspositionen sind im Bereich der ZABA und des städt. Bauhofes zu verzeichnen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
238.071,58 EUR	223.782,01 EUR	-14.289,57 EUR

Die Veränderung ergibt sich hauptsächlich durch den Einbau von Ersatzteilen im Bereich der ZABA.

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

Im Umlaufvermögen sind keine geleisteten Anzahlungen zu verzeichnen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bei den Forderungen wird zwischen den öffentlich-rechtlichen und den privatrechtlichen Forderungen unterschieden. Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören insbesondere die Abgabeforderungen (Steuern, Gebühren und Beiträge) sowie die Forderungen aus Finanzausweisungen, Umlagen, Steuerbeteiligungen, Buß- und Zwangsgelder und Kostenersatz. Zu den privatrechtlichen Forderungen gehören im Wesentlichen Miet- und Pachtforderungen, Zinsforderungen und Entgelte. Die Forderungen sind im Jahresabschluss einer Bewertung zu unterziehen. Unterschieden wird hier zwischen der Einzelwertberichtigung und der Pauschalwertberichtigung. Je nach Realisierungsaussicht sind Abschreibungen auf Forderungen vorzunehmen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
6.392.895,07 EUR	8.513.770,64 EUR	+ 2.120.875,57 EUR

Bei dem Bilanzansatz zum Stichtag 31.12.2013 sind Wertberichtigungen in Höhe von 2.948.619,07 EUR (VJ: 2.784.373,32 EUR) berücksichtigt.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen zum 31.12.2013 gliedern sich wie folgt auf:

	Stand 31.12.2013	Veränderung zum Vorjahresansatz
Gebührenforderungen	781.381,88 EUR	-89.897,20 EUR
Beitragsforderungen	17.389,95 EUR	+10.087,87 EUR
Steuerforderungen	6.065.783,54 EUR	+1.522.544,40 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	89.796,56 EUR	-294.928,43 EUR
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.559.418,71 EUR	+973.068,93 EUR

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
675.775,49 EUR	1.397.299,59 EUR	+721.524,10 EUR

Zum Stichtag 31.12.2013 erfolgten Wertberichtigungen in Höhe von 37.523,13 EUR (VJ: 49.679,63 EUR), welche bei dem Bilanzansatz bereits berücksichtigt sind.

Die privatrechtlichen Forderungen zum 31.12.2013 gliedern sich wie folgt auf:

	Stand 31.12.2013	Veränderung zum Vorjahresansatz
gegenüber dem privaten Bereich	274.263,55 EUR	-41.611,41 EUR
gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.116.283,03 EUR	+762.995,88 EUR
gegen verbundene Unternehmen	5.920,60 EUR	+139,63 EUR
gegen Beteiligungen	832,41 EUR	0,00 EUR

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Als sonstige Vermögensgegenstände werden die zur Veräußerung gehaltenen Grundstücke und Gebäude bilanziert. Darüber hinaus werden hier die debitorischen Kreditoren (kreditorisch verbuchte Gutschriften), die Erstattungsansprüche gegenüber dem Finanzamt aus der Vorsteuer sowie der Anteil an der Instandhaltungsrücklage des Ärztehauses nach dem Wohnungseigentümergebietsgesetz ausgewiesen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
14.095.728,42 EUR	12.956.516,17 EUR	-1.139.212,25 EUR

In 2013 erfolgten im Zusammenhang mit Grundstücksveräußerungen im Rahmen der Entwicklungsmaßnahme „Zentrum West“ Vermögensabgänge von rd. 1,4 Mio. EUR. Darüber hinaus ergaben sich insbesondere Veränderungen bei den debitorischen Kreditoren.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Stadt verfügt zum Bilanzstichtag über keine Wertpapiere, die im Umlaufvermögen nachzuweisen wären.

2.4 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören der gesamte Bar- und Buchgeldbestand zum Bilanzstichtag.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
812.199,80 EUR	1.136.096,72 EUR	+323.896,92 EUR

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 324.000 EUR erhöht, zur Liquiditätssicherung war jedoch die Aufnahme weiterer Kassenkredite erforderlich (s. Ziffer 4.3).

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Nach § 42 Abs. 1 GemHVO sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen anzusetzen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen. Soweit der abzugrenzende Beleg weniger als 500 EUR betrug wurde entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit auf eine Abgrenzung verzichtet, gleiches gilt für regelmäßig wiederkehrende Aufwendungen. In diesen Fällen wurde der Aufwand komplett dem Jahr zugeordnet, in dem die Auszahlung erfolgte. Darüber hinaus sind gem. § 43 Abs. 2 GemHVO für von der Gemeinde geleistete Investitionszuwendungen auch dann aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, wenn diese mit einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind.

Die zum Bilanzstichtag im Einzelnen gebildeten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten können dem Rechnungsabgrenzungsspiegel (Anlage 7) entnommen werden.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
3.488.930,81 EUR	3.423.076,69 EUR	- 65.854,12 EUR

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Das Eigenkapital stellt das Saldo zwischen dem gemeindlichen Vermögen (Aktiva) und den gemeindlichen Schulden (übrige Passiva) dar und untergliedert sich in folgende Bilanzpositionen:

- Allgemeine Rücklage
- Sonderrücklagen
- Ausgleichsrücklage
- Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag.

Für in das künftige Haushaltsjahr übertragene Aufwandsermächtigungen gem. § 22 GemHVO war bislang gem. § 43 Abs. 3 GemHVO eine Deckungsrücklage als Unterposition der Allgemeinen Rücklage auszuweisen. Im Rahmen der Evaluierung durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (1. NKFVG) ist die Darstellung der Ermächtigungsübertragungen durch das Instrument der Deckungsrücklage entfallen. Die Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen werden jedoch nach wie vor nachrichtlich in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Ebenfalls durch das 1. NKFVG wurde eingeführt, dass Erträge und Aufwendung, welche durch den Abgang und die Veräußerung von nicht mehr betriebsnotwendigen Vermögensgegenständen und aus der Wertveränderung von Finanzanlagen direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind (§ 43 Abs. 3 GemHVO neue Fassung). Mit dieser Regelung soll erreicht werden, dass Geschäftsvorfälle, die nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind, keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis entfalten. Bis zum Jahresabschluss 2012 wurden diese Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung ausgewiesen und wirkten sich auf das jeweilige Jahresergebnis aus. Zum 31.12.2013 wurde die allgemeine Rücklage durch die Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen um 32.112,71 EUR erhöht. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Geschäftsvorfälle:

Erträge aus der Veräußerung nicht mehr benötigter Vermögensgegenstände über Buchwert	36.684,30 EUR
Aufwendungen aus der Veräußerung nicht mehr benötigter Vermögensgegenstände unter Buchwert	0,00 EUR
Aufwendungen aus dem Abgang von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen	-4.571,59 EUR
Erträge aus der Wertberichtigung von Finanzanlagen	0,00 EUR
Aufwendungen aus der Wertberichtigung von Finanzanlagen	0,00 EUR
Saldo aus der Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage	32.112,71 EUR

Verluste oder Gewinne aus der Veräußerung von unbebauten Wohn- und Gewerbegrundstücken werden als Geschäfte der laufenden Verwaltungstätigkeit weiterhin in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Die Veränderung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

	Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
Allgemeine Rücklage	114.718.697,36 EUR	101.799.162,51 EUR	- 12.919.534,85 EUR
<i>davon zweckgebundene Deckungsrücklage</i>	<i>437.539,80 EUR</i>	<i>0,00 EUR</i>	<i>-437.539,80 EUR</i>
Sonderrücklagen	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Ausgleichsrücklage	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 12.951.647,56 EUR	- 4.783.907,34 EUR	+ 8.167.740,22 EUR
Summe Eigenkapital	101.767.049,80 EUR	97.015.255,17 EUR	- 4.751.794,63 EUR

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Jahresfehlbetrag um 8.167.740,22 EUR geringer ausgefallen. Die Tatbestände, die in der Ergebnisrechnung im Wesentlichen zu Abweichungen gegenüber dem Haushaltsansatz geführt haben, sind weiter unten erläutert.

Eine Übersicht der Entwicklung des Eigenkapitals seit der Eröffnungsbilanz ist dem Anhang als Anlage 8 beigefügt.

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen wurden keine gebildet.

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage, die nach § 75 Abs. 3 GO NW in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen ist, stellt einen Puffer dar, der die Kommunen in wirtschaftlich schwierigen Zeiten in die Lage versetzen soll, Fehlbedarfe und Fehlbeträge hierdurch auszugleichen und somit einen ausgeglichenen Haushalt bzw. eine ausgeglichene Haushaltsrechnung darstellen zu können. Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) wurde die gemeindliche Ausgleichsrücklage dynamisiert, so dass ab dem Haushaltsjahr 2013 Jahresüberschüsse durch Ratsbeschluss zugeführt werden können, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.

Mit Entnahme der Jahresfehlbeträge für die Jahre 2009 bis 2011 wurde die Ausgleichsrücklage der Stadt Sankt Augustin komplett in Anspruch genommen. Da in den bisher festgestellten Jahresabschlüssen keine Jahresüberschüsse ausgewiesen werden konnten, war bislang eine Zuführung zur Ausgleichsrücklage nicht möglich. Das Haushaltssicherungskonzept sieht erstmalig für das Jahr 2022 eine Zuführung zur Ausgleichsrücklage vor.

1.4 Jahresfehlbetrag

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2013 wies unter Berücksichtigung des 1. Nachtragshaushaltsplanes sowie der übertragenen Haushaltsreste einen Fehlbedarf in Höhe von 13.617.569,80 EUR aus. Tatsächlich schließt das Geschäftsjahr mit einem

Defizit von 4.783.907,34 EUR ab und liegt somit um 8.833.662,46 EUR unter dem geplanten Fehlbedarf.

Das Defizit führt zu einer Verringerung der allgemeinen Rücklage, da die Ausgleichsrücklage bereits aufgezehrt wurde. Diese Veränderung wird erst im nächsten Jahresabschluss nach entsprechendem Verwendungsbeschluss ausgewiesen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
- 12.951.647,56 EUR	-4.783.907,34 EUR	+ 8.167.740,22 EUR

Das Ergebnis hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um rd. 8,17 Mio. EUR verbessert.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

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

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
140.819.077,38 EUR	139.024.204,70 EUR	-1.794.872,68 EUR

In 2013 waren bei dieser Bilanzposition Zugänge in Höhe von rd. 4.075.000 EUR zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Investitions-, Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschale für 2013 sowie den Mittelabruf für das Projekt „Grünes C“.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen betragen rd. 5.870.000 EUR und werden in der Ergebnisrechnung in Zeile 2 „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ ausgewiesen.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Aufgrund der o. a. Bestimmung sind auch erhaltene Beiträge für Investitionen als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz anzusetzen. In dieser Position sind im Wesentlichen die Straßenbaubeiträge nach Baugesetzbuch und Kommunal Abgabengesetz sowie die Kanalanschlussbeiträge in Ansatz gebracht. Auch diese Sonderposten sind entsprechend der Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstandes ergebniswirksam aufzulösen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
60.171.255,63 EUR	58.585.801,12 EUR	- 1.585.454,51 EUR

In 2013 waren bei dieser Bilanzposition Zugänge in Höhe von rd. 638.000 EUR zu verzeichnen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge betragen rd. 2.223.000 EUR und werden in der Ergebnisrechnung in Zeile 4 „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ ausgewiesen.

Zum 31.12.2013 waren Beiträge für fertig gestellte Erschließungsmaßnahmen in Höhe von 693.970,00 EUR noch nicht erhoben. Die Erhebung erfolgt im Folgejahr.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Nach § 6 Abs. 2 des Kommunalabgabengesetzes (KAG NRW) besteht die Verpflichtung, im Bereich der kostenrechnenden Einrichtungen Kostenüberdeckungen zum Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen.

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
0,00 EUR	332.407,00 EUR	332.407,00 EUR

Die Betriebsabrechnungen der kostenrechnenden Einrichtungen für die Jahre 2010 und 2011 weisen folgende Ergebnisse aus:

	Kostenüberdeckung		Kostenunterdeckung	
	2010	2011	2010	2011
Abwasserbeseitigung	283.471 EUR	-	-	275.894 EUR
Straßenreinigung	-	2.371 EUR	148.295 EUR	-
Bestattungswesen	46.565 EUR	-	26.647 EUR	-
	332.407 EUR		450.836 EUR	

In Höhe der entstandenen Kostenüberdeckungen sind Sonderposten für den Gebührenaussgleich auszuweisen. Der Ertrag wird erst in dem Jahr ausgewiesen, in dem die Kostenüberdeckung ausgeglichen wird.

Den Kostenüberdeckungen stehen Kostenunterdeckungen in Höhe von 450.386 EUR gegenüber, welche ebenfalls innerhalb von vier Jahren auszugleichen sind. Diese dürfen bei den Sonderposten jedoch nicht saldiert werden und werden daher hier nur nachrichtlich ausgewiesen.

2.4 Sonstige Sonderposten

Soweit Vermögensgegenstände der Stadt ganz oder anteilig unentgeltlich überlassen werden, sind hierfür Sonderposten unter der Bilanzposition der sonstige Sonderpos-

ten auszuweisen. Dazu gehören auch die Kanäle und Straßen, die im Zuge von Erschließungsverträgen hergestellt und der Stadt anschließend unentgeltlich übertragen wurden.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
60.984.821,43 EUR	58.609.243,74 EUR	- 2.375.577,69 EUR

In 2013 waren bei dieser Bilanzposition keine Zugänge zu verzeichnen.

Die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten betragen 2.375.000 EUR und werden in der Ergebnisrechnung in Zeile 7 „Sonstige ordentliche Erträge“ ausgewiesen.

3. Rückstellungen

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO sind für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften Rückstellungen zu bilden. Die hier ausgewiesenen Rückstellungen wurden der vorliegenden versicherungsmathematischen Bewertung gem. Gutachten entnommen, das durch die Rheinische Versorgungskasse erstellt wurde. In dem versicherungsmathematischen Gutachten wurde im Rahmen der Teilwertberechnung ein Zinssatz von 5 % zugrunde gelegt.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
44.206.181,00 EUR	46.510.062,00 EUR	+ 2.303.881,00 EUR

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Die Stadt unterhält auf ihrem Gebiet keine Deponien. Hinsichtlich der Altlasten- und Altlastenverdachtsflächen werden grundsätzlich keine Rückstellungen gebildet, da eine konkrete Sanierung nicht beabsichtigt ist. Eine Ausnahme hiervon stellen die Altlastenflächen auf dem ehemaligen „HASTAG-Gelände“ und dem Gelände „Am Jeuchel“ dar. Aufgrund von Vorgaben der Fachaufsichtsbehörden sind dort geeignete Maßnahmen zur Überwachung vorzunehmen. Hierfür wurde in der Eröffnungsbilanz eine Rückstellung in Höhe von 100.000,00 EUR gebildet.

Aufgrund der unveränderten Sanierungslage muss die gebildete Rückstellung in voller Höhe bestehen bleiben.

Das Bilanzkonto stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2011	Bilanzansatz 31.12.2012	Veränderung
100.000,00 EUR	100.000,00 EUR	0,00 EUR

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Sind Instandhaltungen an Sachanlagen als unterlassen zu bewerten, sind für den Fall, dass eine konkrete Nachholabsicht besteht, gem. § 36 Abs. 3 GemHVO hierfür Rückstellungen zu bilden. Maßnahmen für die Rückstellungen gebildet werden, müssen zum Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein. Aus dem Rückstellungsspiegel (Anlage 5) ist ersichtlich, wie sich die Rückstellungen entwickelt haben. Darüber hinaus ist als Anlage 6 eine Einzelaufstellung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen zum Stichtag 31.12.2013 beigefügt.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2012	Veränderung
32.114.385,70 EUR	30.221.441,44 EUR	- 1.892.944,26 EUR

Im Jahr 2013 sind Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung i. H. v. rd. 1.948.000 EUR aufzulösen. Welche Maßnahmen hiervon im Einzelnen betroffen sind kann der Anlage 6 entnommen werden. Bei der Rückstellung für die Kanalsanierung Hangelar-Ort stellte sich heraus, dass hiervon rd. 517.000 EUR als Herstellungskosten zu aktivieren sind, da aufgrund der durchgeführten Maßnahme zum Teil die Restnutzungsdauern der einzelnen Kanalhaltung wesentlich verlängert werden können. Zusätzlich muss jedoch die Rückstellung für das Feuerwehrhaus Hangelar aufgrund der aktuellen Kostenschätzung des beauftragten Planungsbüros um 55.000 EUR erhöht werden.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition sind u. a. die Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden ausgewiesen, die zum Bilanzstichtag bestanden haben. Die Bewertung wurde anhand der Besoldungsstufe/Entgeltstufe und den tatsächlichen angefallenen Mengen bei den einzelnen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern vorgenommen.

Ebenfalls sind hier Rückstellungen in Höhe von rd. 725.000 EUR erfasst, die sich aus dem Abschluss von Derivatgeschäften ergeben. Die Stadt betreibt Derivatgeschäfte zur Zinssicherung. Bei Derivatgeschäften handelt es sich um schwebende Geschäfte, bei denen Rückstellungen zu bilden sind, wenn diese negative Marktwerte ausweisen. Positive Marktwerte dürfen aufgrund des Realisationsprinzips nicht ausgewiesen werden. Eine entsprechende Rückstellung braucht dann nicht gebildet zu werden, wenn zwischen dem Grundgeschäft (ursprünglicher Kreditvertrag) und dem Derivatgeschäft (SWAP) eine Bewertungseinheit hergestellt werden kann. Eine Bewertungseinheit ist immer dann gegeben, wenn bestimmte Kriterien erfüllt sind. So muss zwischen dem Grund- und dem Sicherungsgeschäft eine eindeutige und betriebswirtschaftlich sinnvolle Verbindung bestehen, eine Durchhalteabsicht über die gesamte Laufzeit gegeben sein und beide Geschäfte dem gleichen Marktrisiko unterliegen. In den überwiegenden Fällen liegen diese engen formalen Voraussetzungen vor.

In drei Verträgen hat die Bank jedoch hinsichtlich des Sicherungsgeschäftes ein vorzeitiges und einseitiges Kündigungsrecht mit der Einschränkung, dass im Falle einer vorzeitigen Kündigung weder positive noch negative Marktwerte zum Kündigungs-

stichtag gegenseitig auszugleichen sind. Eine vorzeitige Kündigung durch die Bank würde für die Stadt lediglich bedeuten, dass sie zu diesem Zeitpunkt eine Umschuldung des Grundgeschäftes zu den dann marktüblichen Zinsen vornehmen müsste. Somit unterliegt sie keinen anderen Zinsrisiken als bei jeder vorzunehmenden planmäßigen Umschuldung oder Prolongation.

Da in den vorgenannten Verträgen ein einseitiges Kündigungsrecht der Bank ohne Ausgleichszahlung vorgesehen ist, kann eine Bewertungseinheit ab dem möglichen Kündigungszeitpunkt nicht mehr hergestellt werden. Die Bilanzierungsregeln sehen daher vor, die zum jeweiligen Bilanzstichtag maßgeblichen Marktwerte dann durch eine Rückstellung abzusichern, sofern diese negativ sind. Dies gilt auch für die Fälle, in dem ein Ausgleich der Marktwerte per Vertrag ausgeschlossen ist. Die Rückstellung würde dann spätestens mit dem Erreichen des möglichen Kündigungszeitpunktes wieder aufgelöst. Diesen Bilanzierungsregeln Rechnung tragend, ist die o. g. Rückstellung zu bilden. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Rückstellungsbetrag um rd. 233.000 EUR.

Des Weiteren sind bei den sonstigen Rückstellungen die Aufwendungen für die Niederlegung des Klosterbades und der Asylbewerberheime Großenbuschstraße und für die Prüfung der Jahresrechnungen bilanziert. Weiterhin wurden Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung gem. § 18 TVöD und für den Verlustausgleich der in Liquidation befindlichen Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg m.b.H. gebildet. Daneben werden hier auch Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen, wenn Leistungen bereits in Anspruch genommen wurden und der Stadt hierfür zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch keine Rechnung vorlag.

Ferner ist die Bildung einer Rückstellung für Kostenerstattungen an Jugendhilfeträger in Höhe von rd. 1.506.000 EUR erforderlich. Die Bildung dieser Rückstellung ist größtenteils deshalb notwendig, da bisher in Anwendung des § 86 SGB VIII die Leistung auf Jugendhilfe an den gewöhnlichen Aufenthaltsort der Eltern gebunden war. Bei Umzug der Eltern wechselte bisher auch die Zuständigkeit der Jugendämter. Aufgrund der Entscheidung des Bundesverwaltungsgerichts (Az. BVerwG 5 C 17.09) verbleibt die Zuständigkeit und Kostenträgerschaft nunmehr bei dem Jugendamt, welches erstmalig zuständig gewesen ist. Diese Ansprüche können bis zu vier Jahren rückwirkend geltend gemacht werden. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Rückstellungsbetrag um rd. 316.000 EUR.

Darüber hinaus wurde für die Abwasserabgabe 2013 eine Rückstellung in Höhe von rd. 381.000 EUR gebildet, da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses hierfür noch keine Abrechnung vorgelegen hat.

Zusätzlich wurde in 2013 aufgrund eines Normenkontrollverfahrens gegen das Gesetz zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge eine Rückstellung in Höhe von rd. 31.000 EUR für den Fall gebildet, dass auf der Basis eines letztinstanzlichen Urteils Besoldungserhöhungen ggf. rückwirkend bezahlt werden müssen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
4.652.121,13 EUR	5.178.587,15 EUR	+ 526.466,02 EUR

Die Entwicklung der sonstigen Rückstellungen ist im Rückstellungsspiegel (Anlage 5) dargestellt.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

Zum Bilanzstichtag sind keine Anleihen zu verzeichnen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Unter dieser Bilanzposition ist die Restschuld (Rückzahlungsverpflichtung) aller Investitionsdarlehen zum 31.12.2013 gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich ausgewiesen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
99.128.729,60 EUR	94.217.356,87 EUR	- 4.911.372,73 EUR

Die Veränderung beruht auf der Tilgung von Krediten für Investitionen; Neuaufnahmen von Investitionskrediten wurden in 2013 aufgrund fehlender Kreditgenehmigung nicht getätigt. Ferner standen im Jahr 2013 Investitionskredite in einem Volumen von 17.109.134,04 EUR zur Umschulung an. Davon wurden Kredite in einem Volumen von 16.744.040,49 EUR umgeschuldet, 365.093,55 EUR wurden vorzeitig getilgt.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zur Finanzierung von Auszahlungen mussten im Jahr 2013 Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden. Zum 31.12.2013 bestanden Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in Höhe von 31.400.009,24 EUR.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
23.034.617,50 EUR	31.400.009,24 EUR	+8.365.391,74 EUR

Zur Gewährleistung der Liquidität war die Aufnahme von Liquiditätskrediten erforderlich. Zum Stichtag 31.12.2013 bestanden Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in Höhe von rd. 31,4 Mio. EUR. Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wurde in der Haushaltssatzung für das Jahr 2013 auf 49 Mio. EUR festgesetzt. Dieser Rahmen wurde während des gesamten Haushaltsjahres nicht in voller Höhe in Anspruch genommen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Unter diesem Bilanzansatz sind kreditähnliche Rechtsgeschäfte zu bilanzieren. Hierzu zählen Verbindlichkeiten aus städtebaulichen Verträgen sowie Verbindlichkeiten aus Leibrentenverträgen und Finanzierungsleasing.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
20.682.120,56 EUR	18.728.460,23 EUR	-1.953.660,33 EUR

Zum 31.12.2013 sind hier Verpflichtungen aus dem Treuhandverhältnis zur Entwicklungsmaßnahme „Zentrum West“ in Höhe von 18.616.071,71 EUR ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um die zur Finanzierung der Entwicklungsmaßnahme durch den Treuhänder aufgenommenen Darlehen unter Berücksichtigung des Treuhandkontos, welche bei Beendigung der Maßnahme von der Stadt zum 01.01.2014 zu übernehmen sind. Die Treuhandverbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.948.790,45 EUR reduziert.

Die Verbindlichkeiten aus einem Leibrentenvertrag wurden gegenüber dem Vorjahr um 4.869,88 EUR auf nunmehr 112.388,52 EUR reduziert.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen usw., bei denen die Gegenleistung der Stadt (Zahlung) noch aussteht. Analog zum Handelsrecht sind derartige Verbindlichkeiten separat auszuweisen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
4.017.738,99 EUR	2.838.679,19 EUR	- 1.179.059,80 EUR

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

In dieser Bilanzposition sind die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen dargestellt, die zum Stichtag bestanden haben, jedoch noch nicht gezahlt waren.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
1.169.954,98 EUR	1.868.300,80 EUR	+698.345,82 EUR

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen zum 31.12.2013 handelt es sich im Wesentlichen um soziale Leistungen an natürliche Personen überwiegend im Bereich der Jugendhilfe in Höhe von rd. 667.000 EUR, die Abwasserabgabe für 2012 von rd. 388.000 EUR die Weiterleitung der Zuschüsse „Kooperation Jugendarbeit und Schule“ von rd. 73.000 EUR, Zuschüsse an Kindertagesstätten freier Träger und Leistungen nach dem AsylbLG von rd. 35.000 EUR. Diese Beträge sind bereits als Aufwand verbucht, die Auszahlung konnte jedoch erst im nächsten Jahr erfolgen. Dies ist zum größten Teil darauf zurückzuführen, dass die Abrechnungen erst in 2014 vorlagen, aufgrund der Periodenzuordnung jedoch sowohl der Aufwand, als auch die Verbindlichkeit dem Jahr 2013 zugeordnet werden mussten. Ebenfalls ist hierin die Rückerstattung von rd. 448.000 EUR vereinnahmten Landeszuweisungen für Investitionen enthalten. Es handelt sich hierbei insbesondere um Zuweisungen für die Errichtung der Rad- und Fußwegbrücke im Zentrum. Der Mittelabruf erfolgte in 2013 um zu gewährleisten, dass die Zuwendungen der Stadt auch über das Haushaltsjahr hinaus entsprechend dem Ausgabenfortschritt zur Verfügung gestellt werden können.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter dieser Bilanzposition ist eine Reihe von Tatbeständen zu subsumieren. Zu den wesentlichen Positionen gehören die Verbindlichkeiten aus noch nicht verwendeten Zuweisungen, Verbindlichkeiten gegenüber dem VHS-Zweckverband, Verbindlichkeiten aus noch abzuführenden Lohn- und Kirchensteuern der Beschäftigten, Erstattungsleistungen nach dem SGB, Mündelgelder, Durchlaufposten sowie die kreditrischen Debitoren und erhaltene Anzahlungen.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
6.966.673,10 EUR	5.389.403,54 EUR	-1.577.269,56 EUR

Die Abweichung betreffen hauptsächlich die kreditrischen Debitoren, sowie die Vorausleistungen der Partnerstädte für Baumaßnahmen im Bereich der Abwasserbehandlungsanlage.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Nach § 42 Abs. 3 GemHVO sind als passive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen anzusetzen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen. Soweit der abzugrenzende Beleg weniger als 500 EUR betrug wurde entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit auf eine Abgrenzung verzichtet, gleiches gilt für regelmäßig wiederkehrende Erträge. In diesen Fällen wurde der Ertrag komplett dem Jahr zugeordnet, in dem die Zahlung einging. Unabhängig von dem Betrag werden Grabnutzungsgebühren grundsätzlich immer abgegrenzt.

Darüber hinaus sind auch dann passive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, wenn die Stadt investive Zuwendungen erhält, welche sie an Dritte zur Erfüllung

kommunaler Aufgaben weiterleitet. In den Fällen der Weiterleitung einer erhaltenen Zuwendung an Dritte, in denen die Stadt keinen Vermögensgegenstand in ihrer Bilanz aktivieren kann, sondern hierfür einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ansetzt, ist für die erhaltene Zuwendung in gleicher Weise ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden und aufzulösen.

Die zum Bilanzstichtag im Einzelnen gebildeten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten können dem Rechnungsabgrenzungsspiegel (Anlage 7) entnommen werden.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

Bilanzansatz 31.12.2012	Bilanzansatz 31.12.2013	Veränderung
11.091.399,44 EUR	11.436.412,81 EUR	+345.013,37 EUR

6.1 Verpflichtungen aus Verträgen

Im Anhang sind auch Sachverhalte zu erläutern, aus denen sich nicht unerhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können bzw. in denen sich die Stadt verpflichtet hat, eine bestimmte Leistung bereit zu stellen. Als wesentlich werden dabei Sachverhalte angesehen, die in ihrer Gesamtheit 100.000 EUR übersteigen. Arbeitsverträge, Energielieferverträge, beamtenrechtliche Zusicherungen usw. werden hingegen nicht dargestellt.

- Schaffung eines Vereinsheimes für einen ortsansässigen Sportverein
Mit Vertrag vom 22.04.2005 wurde zwischen der Stadt Sankt Augustin und einem ortsansässigen Sportverein ein Vertrag über die Schaffung eines Vereinsheimes abgeschlossen. Die vereinbarte Nutzungsdauer des Vereinsheimes durch den Verein beträgt 40 Jahre und ist somit bis zum Jahr 2045 zu gewährleisten. Hierfür erhielt die Stadt eine Einmalzahlung in Höhe von 250.000 EUR, welche als passiver Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert wurde, die ertragswirksame Auflösung erfolgt entsprechend der vereinbarten Nutzungsdauer. Anfallende Nebenkosten werden jährlich gesondert abgerechnet.
- Überlassung von Sportstätten an die Fachhochschule Bonn-Rhein-Sieg
Mit Vertrag vom 17.12.2003 wurde zwischen der Stadt Sankt Augustin und der Fachhochschule Bonn-Rhein-Sieg ein Vertrag über die Bereitstellung von Sportstätten für die Zwecke des Studentensports abgeschlossen. Die Stadt hat sich verpflichtet, bis zum 30.09.2027 Sportstätten bereit zu stellen. Die FH Bonn-Rhein-Sieg leistete hierfür eine einmalige Nutzungsschädigung in Höhe von 556.000 EUR, welcher als passiver Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert wurde, die ertragswirksame Auflösung erfolgt über die Laufzeit des Vertrages.
- Förderung städtischer Jugendeinrichtungen
Der Verein zur Förderung städtischer Jugendeinrichtungen in Sankt Augustin e. V. erhält für die Durchführung von Veranstaltungen und Angeboten entsprechend dem Kinder- und Jugendförderplan der Stadt aufgrund vertraglicher Vereinbarung einen jährlichen Betrag von 217.340 EUR.

- Derivate zur Zinssicherung

Die Stadt Sankt Augustin hat Derivate nur als Instrument zur Zinssicherung aufgenommen. Diese weisen zum 31.12.2013 negative Marktwerte in Höhe von zusammen 9.685.048,59 EUR aus.

Die negativen Marktwerte werden grundsätzlich nicht wirksam, da die Stadt Swaps mit negativem Marktwert nicht zum Kauf anbieten wird und gemäß Vertrag bei Vertragsende weder ein positiver noch ein negativer Marktwert auszugleichen ist.

- Verbindlichkeiten aus Mietverträgen

Aus abgeschlossenen Mietverträgen für Büroflächen, Veranstaltungsstätten und sozialen Einrichtungen ergeben sich jährliche Verpflichtungen in Höhe von rd. 332.000 EUR. Bis zum Ende der jeweiligen Befristungen dieser Verträge ergeben sich hieraus Zahlungsverpflichtungen in Höhe von rd. 854.000 EUR.

- Verbindlichkeiten aus Versicherungsverträgen

Aus Versicherungsverträgen, insbesondere für Haftpflicht, Kfz, Eigenschaden sowie Unfall, ergeben sich jährliche Verpflichtungen in Höhe von rd. 750.000 EUR. Die Verträge sind unter Beachtung der Kündigungsfristen jederzeit kündbar.

- Verpflichtungen aus Grundstückskaufverträgen

In 2013 wurde ein Grundstückskaufvertrag abgeschlossen, aus dem sich eine Nachzahlungspflicht der Stadt für den Fall ergibt, dass innerhalb von 25 Jahren ab Vertragsschluss die Grundstücksteilfläche in einem rechtskräftigen Bebauungsplan als Baugrundstück ausgewiesen wird. In diesem Fall würde die Stadt dem Verkäufer bzw. deren Erben die Differenz zwischen dem jetzigen Kaufpreis und dem dann gültigen Bodenrichtwert schulden.

6.2 Haftungsverpflichtungen

Zum 31.12.2013 bestanden nachfolgend aufgeführte Haftungsverpflichtungen aus Bürgschaften:

Bürgschafts- erklärung vom	Betrag 31.12.2013	für
21.04.2005	29.521,55 EUR	Allgemeiner Sportverein Sankt Augustin 1956 e.V.
28.01.2000	391.829,99 EUR	Gemeinnützige Wohnungsbaugenossenschaft Troisdorf e.G.
28.01.2000	355.318,94 EUR	Gemeinnützige Wohnungsbaugenossenschaft Troisdorf e.G.
28.01.2000	289.014,89 EUR	Gemeinnützige Wohnungsbaugenossenschaft Troisdorf e.G.
14.04.1997	306.187,49 EUR	Wasserversorgungs-GmbH Sankt Augustin
27.07.2011	400.934,09 EUR	Wasserversorgungs-GmbH Sankt Augustin
08.01.2003	409.389,02 EUR	Wasserversorgungs-GmbH Sankt Augustin
29.04.2003	220.203,11 EUR	Wasserversorgungs-GmbH Sankt Augustin
07.05.2013	310.066,83 EUR	Wasserversorgungs-GmbH Sankt Augustin
11.05.2005	448.763,51 EUR	Wasserversorgungs-GmbH Sankt Augustin
27.11.2007	168.690,71 EUR	Wasserversorgungs-GmbH Sankt Augustin
28.01.2008	141.119,37 EUR	Wasserversorgungs-GmbH Sankt Augustin
11.07.2012	759.996,80 EUR	Wasserversorgungs-GmbH Sankt Augustin
19.08.2013	469.600,00 EUR	Energieversorgungs-GmbH Sankt Augustin
Summe	4.700.636,30 EUR	

ANGABEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG

Haushaltsplanung 2013

Der Rat der Stadt Sankt Augustin hat am 14.03.2012 den Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2012 und 2013 sowie das Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2012 bis 2022 beschlossen, wonach der Haushaltsausgleich im Jahr 2022 wieder hergestellt werden kann. Die Kommunalaufsicht hat die Genehmigung hierfür mit Verfügung vom 12.06.2012 erteilt, welche jedoch mit einer Reihe von Auflagen verbunden war. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung für die Jahre 2012/2013 erfolgte am 20.06.2012.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2013 ergab sich die Pflicht zur Aufstellung einer Nachtragshaushaltssatzung gem. § 81 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW. Grund hierfür war, dass Investitionsauszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen für die bisher nicht veranschlagte Rad- und Fußwegbrücke im Zentrum bereitgestellt werden mussten. Ebenfalls wurde hierdurch die Anpassung der Kreditermächtigung erforderlich. Gem. § 10 GemHVO NRW wurden in den Nachtragshaushaltsplan darüber hinaus alle Änderungen der Erträge und Aufwendungen sowie aller Einzahlungen und Auszahlungen aufgenommen, die zum Zeitpunkt der Aufstellung übersehbar und oberhalb der Wertgrenze waren. Dies waren bei den Erträgen im Wesentlichen die Steuererträge und die Schlüsselzuweisungen. Bei den Aufwendungen waren es hauptsächlich die Personalaufwendungen, die Stromkosten, die Jugendhilfeleistungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie die Kreisumlage, die angepasst werden mussten.

Der Rat hat die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2013 sowie die in diesem Zusammenhang erforderlichen Anpassungen des Haushaltssicherungskonzeptes bis 2022 am 10.07.2013 beschlossen. Die Kommunalaufsicht hat die Genehmigung hierfür mit Verfügung vom 14.08.2013 erteilt. Die Bekanntmachung erfolgte am 21.08.2013.

Der § 1 der Haushaltssatzung enthält unter Berücksichtigung der 1. Nachtragshaushaltssatzung folgende Festsetzungen:

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2013, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
Gesamtbetrag der Erträge auf	111.474.110 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	124.654.140 EUR

im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	101.807.270 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	115.322.520 EUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	9.520.580 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	14.480.570 EUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	4.959.990 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	4.613.670 EUR

festgesetzt.

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen war gem. § 2 der 1. Nachtragshaushaltssatzung eine Kreditaufnahme in Höhe von 4.959.990 EUR vorgesehen.

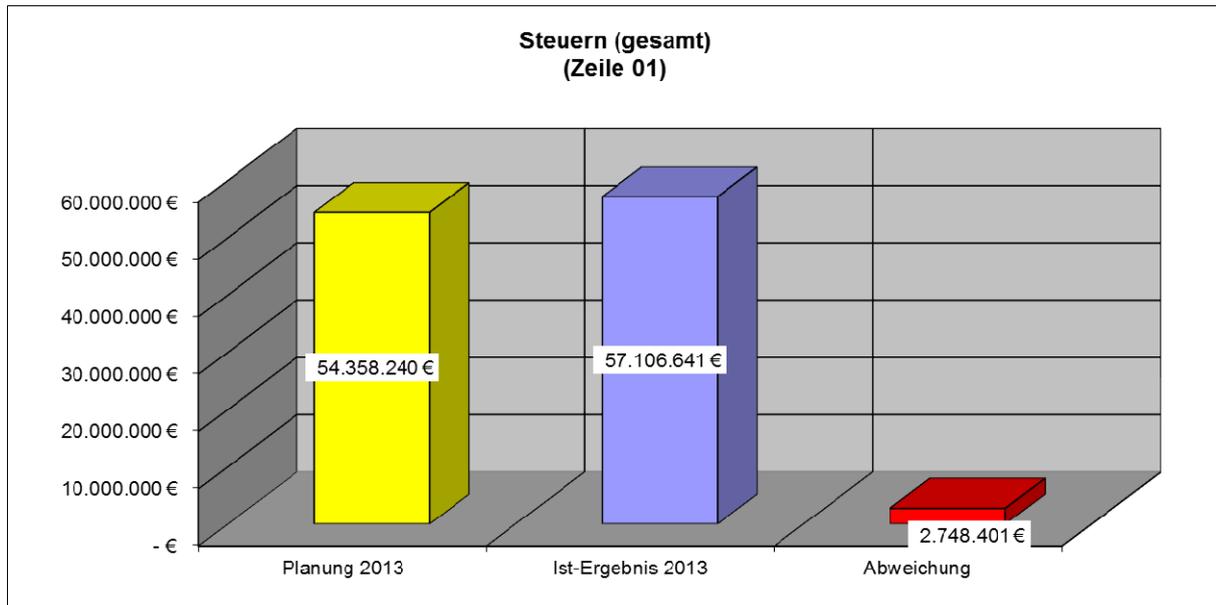
Nach § 4 der 1. Nachtragshaushaltssatzung wurde die Verringerung der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Fehlbedarfs im Ergebnisplan für das Haushaltsjahr 2013 auf 13.180.030 EUR festgesetzt.

Ergebnisrechnung 2013

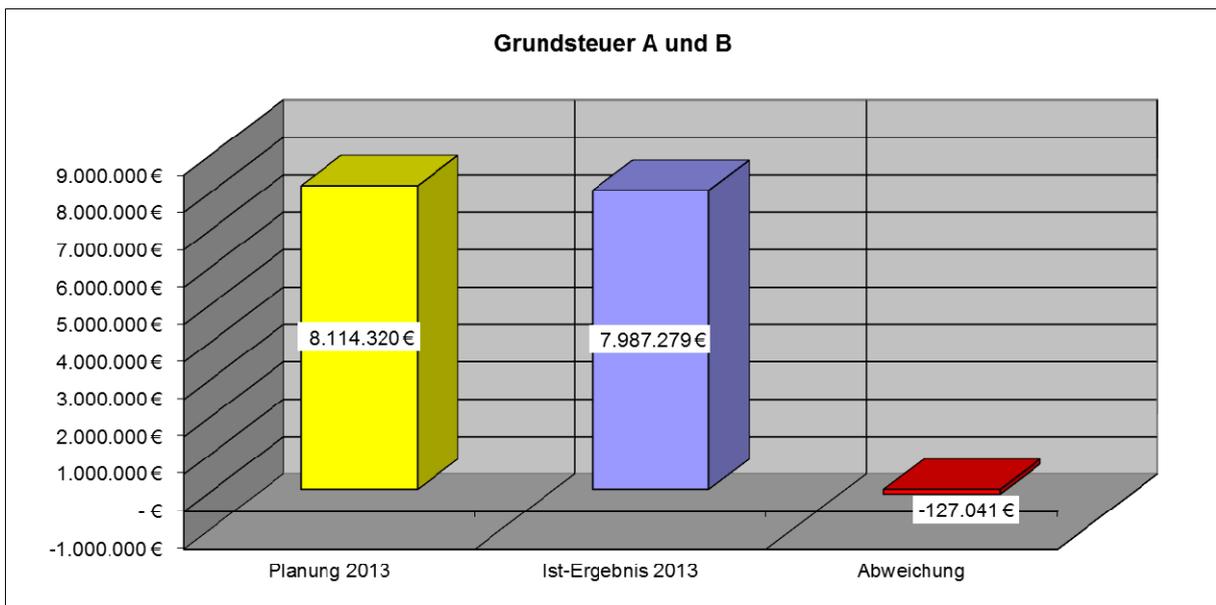
Das Haushaltsjahr 2013 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Fehlbetrag in Höhe von 4.783.907,34 EUR ab. Das Defizit kann nicht mehr durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden, da diese bereits aufgebraucht wurde. Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2013 ist somit wie in der Haushaltssatzung vorgesehen der allgemeinen Rücklage zu entnehmen. Ein entsprechender Verwendungsbeschluss des Rates ist nach Feststellung des Jahresabschlusses noch zu fassen.

In den nachfolgenden Diagrammen ist dargestellt, wie sich die einzelnen Ergebniszeilen tatsächlich entwickelt haben.

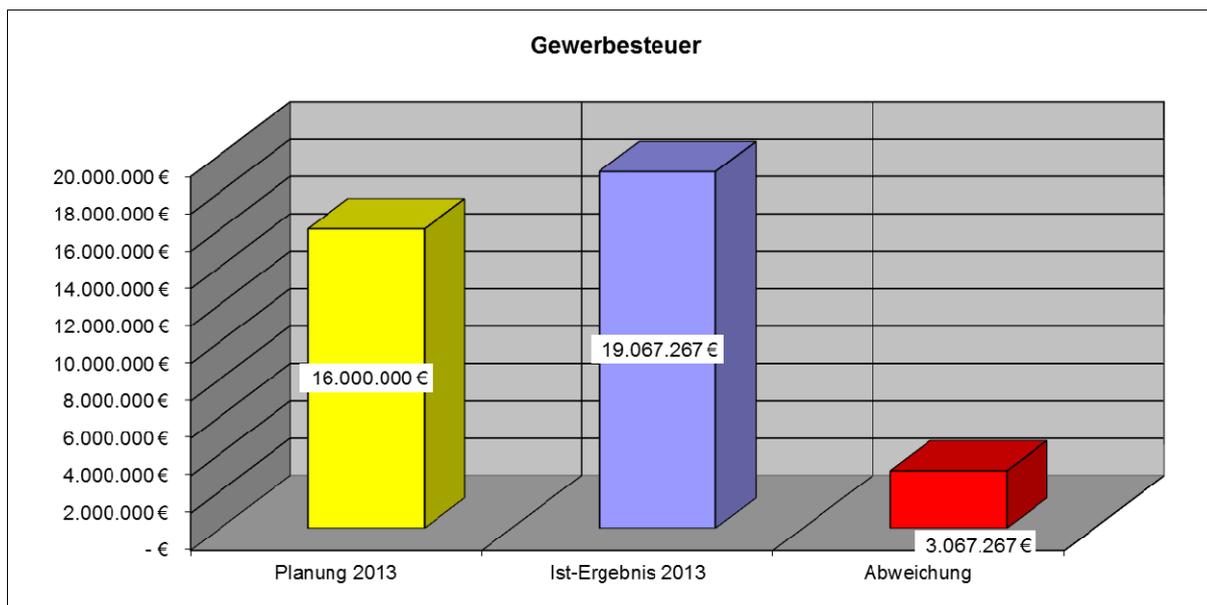
Zeile 1 – Steuern und ähnliche Abgaben



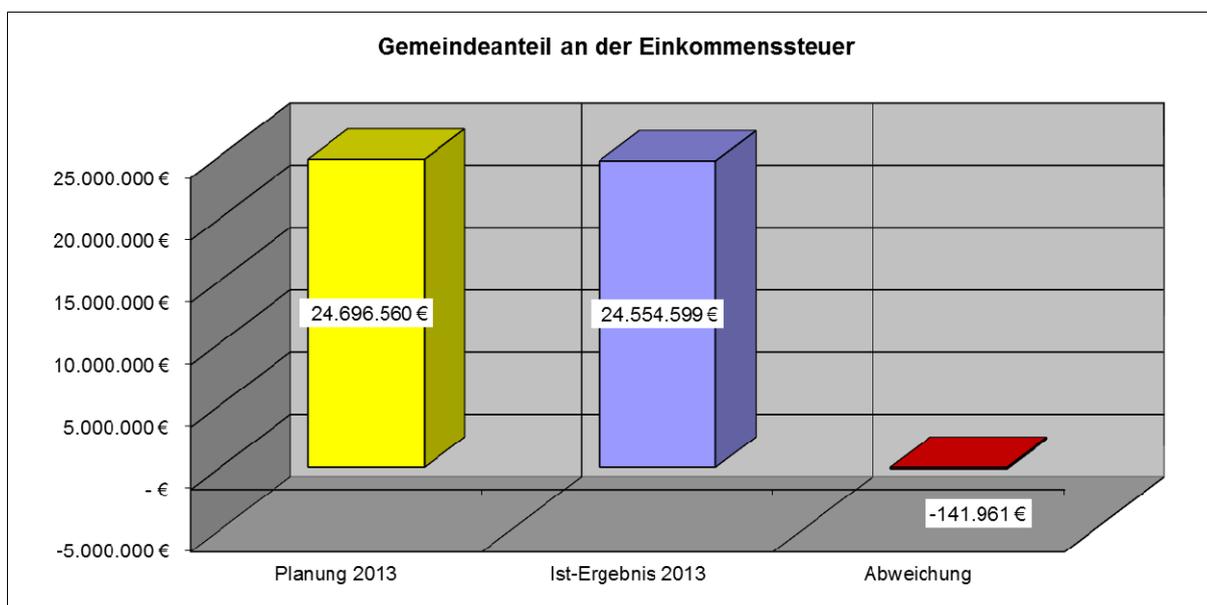
davon



Die Festsetzung der Grundsteuer ist abhängig von den Messbescheiden der Finanzämter. Der fortgeschriebene Planansatz konnte bei der Grundsteuer B in 2013 nicht in voller Höhe erreicht werden. Dies ist unter anderem auch darauf zurückzuführen, dass erstmalig in diesem Jahresabschluss die Steuern und Abgaben, welche die Stadt für ihre eigenen Liegenschaften zu leisten hat gem. den Richtlinien des Innenministeriums nicht mehr wie bisher bei den Steuererträgen, sondern bei den internen Leistungsverrechnungen ausgewiesen werden. Hiervon entfallen auf die Grundsteuern A und B rd. 17.000 EUR.

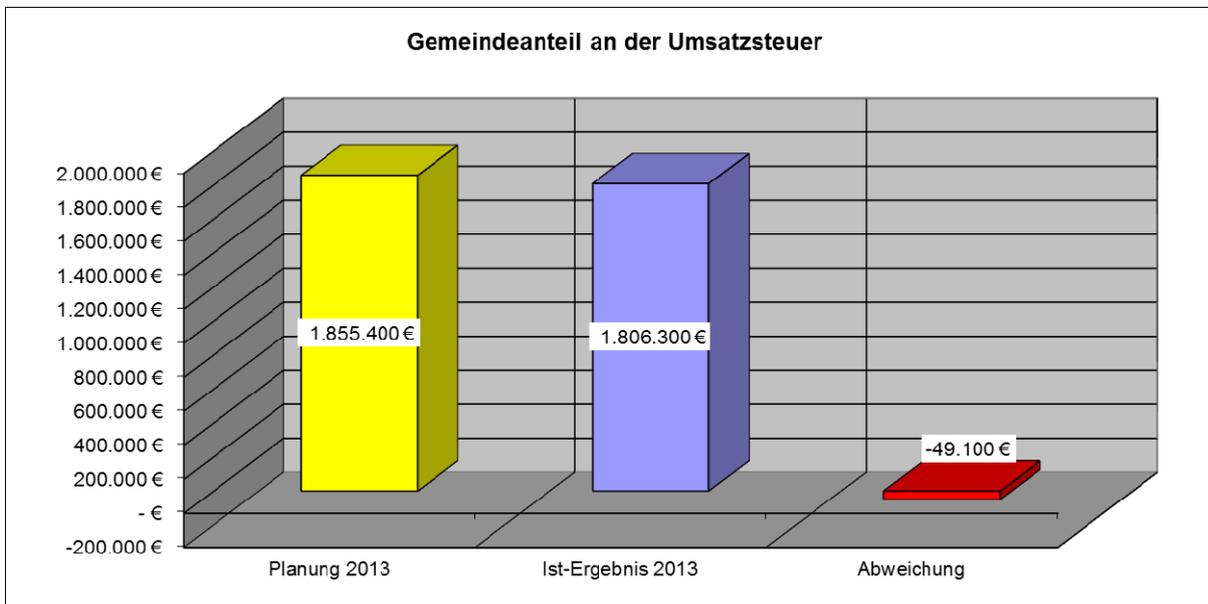


Die Festsetzung der Gewerbesteuererträge beruht auf den Gewerbesteuermessbescheiden der Finanzämter. Aufgrund der zeitverzögerten Abrechnungen der Steuervorjahre wirken sich in der Regel konjunkturelle Schwankungen auch zeitverzögert aus. Im Vergleich zum Jahresergebnis 2012 verbessern sich die Gewerbesteuererträge in 2013 um rd. 3,6 Mio. Euro. Die konjunkturelle Erholung der Wirtschaft wirkt sich folglich auch auf die Gewerbesteuererträge aus. Auch wenn hinsichtlich der Gewerbesteuer ortsspezifische und strukturelle Gegebenheiten zu berücksichtigen sind, lässt sich hinsichtlich der Entwicklung dieser Steuerart ein positiver Trend erkennen. Hierbei muss jedoch berücksichtigt werden, dass die Stadt im Jahr 2012 rd. 3 Mio. Euro an einen Steuerpflichtigen erstatten musste, da entgegen den Annahmen der Finanzbehörden keine gewerbesteuerpflichtige Tätigkeit ausgeübt wurde.

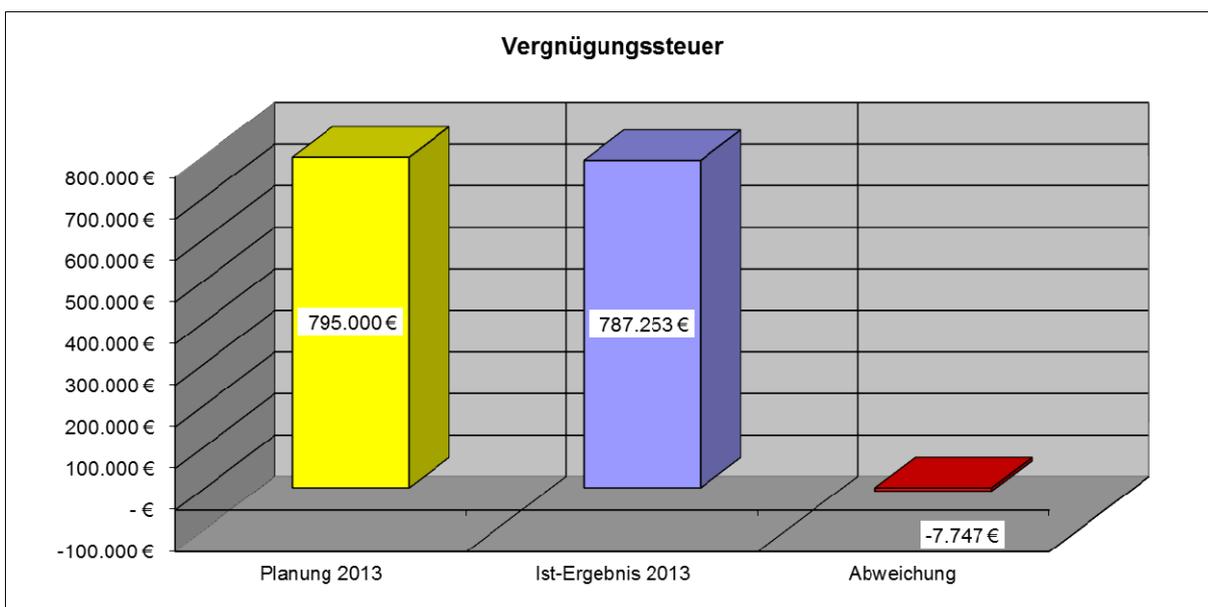


Dem für das Haushaltsjahr 2013 ermittelten Planansatz für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer liegt die November-Steuerschätzung aus dem Jahr 2012 und der vom Innenminister bekanntgegebene Orientierungsdatenerlass für die Jahre 2013 bis 2016 zugrunde. Nach der regionalisierten Steuerschätzung wurde für das

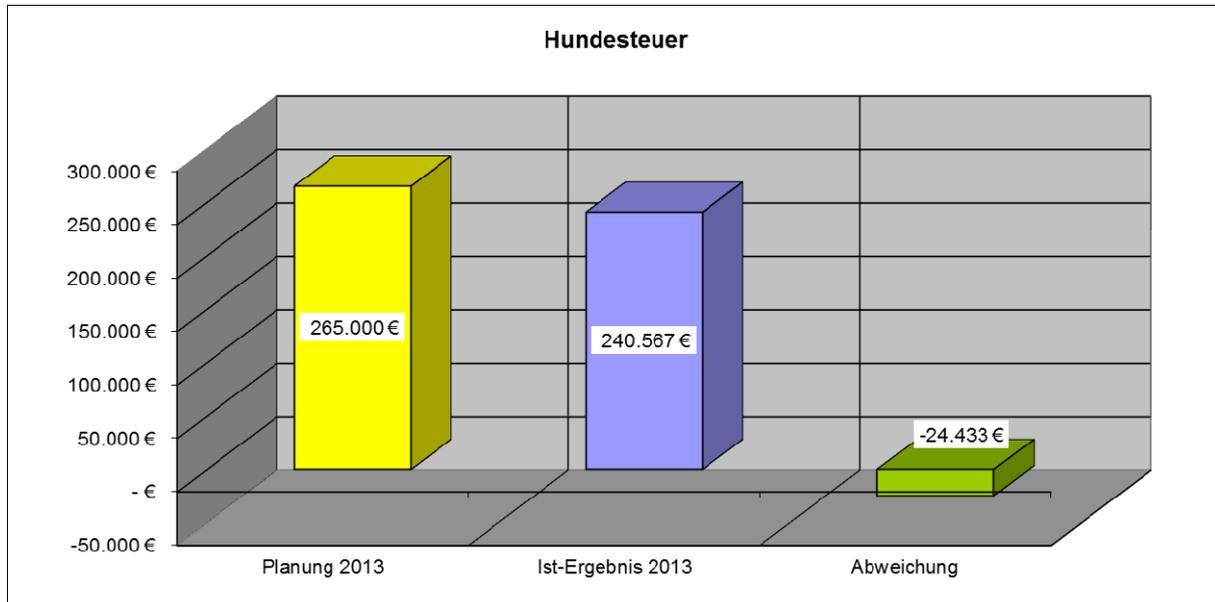
Jahr 2013 ein auf die Gemeinden entfallendes Finanzvolumen in Höhe von 6,756 Mrd. Euro ausgegangen. Bei einer Schlüsselzahl von 0,0036555 errechnete sich danach ein Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer für Sankt Augustin in Höhe von 24.696.560 Euro. Tatsächlich ergab sich nach der Schlussabrechnung ein um rd. 38,8 Mio. Euro geringeres Gesamtaufkommen auf Landesebene, so dass sich für die Stadt Sankt Augustin Mindererträge in der ausgewiesenen Höhe ergaben.



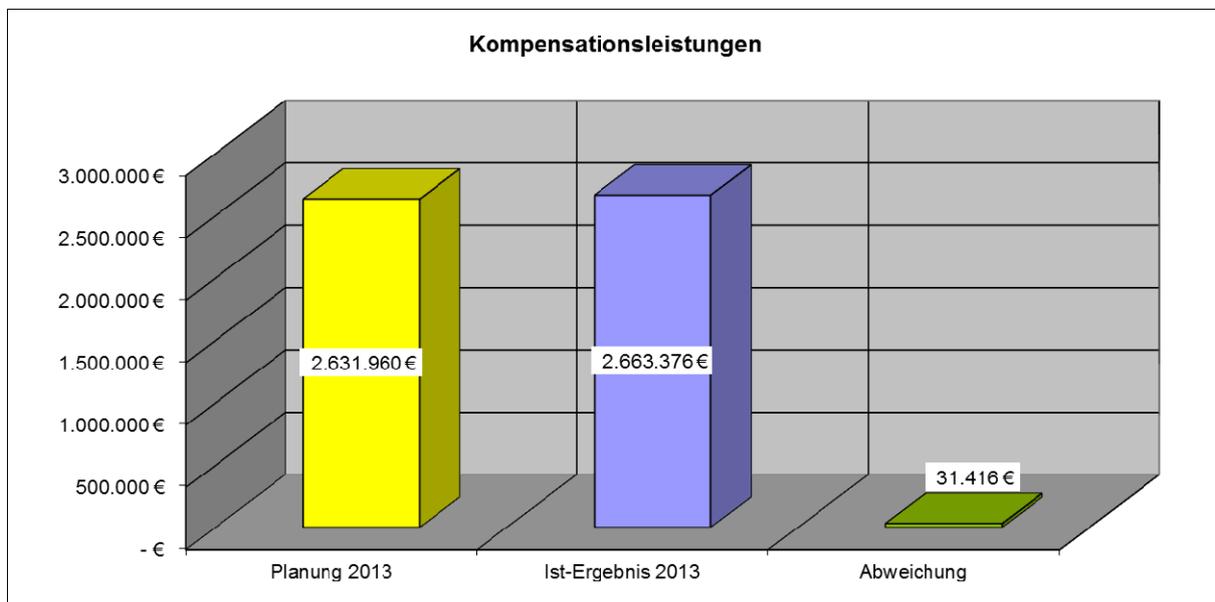
Nach dem Gesetz über den Finanzausgleich zwischen Bund und Ländern erhalten die Gemeinden einen Anteil an der Umsatzsteuer. Auf der Grundlage der regionalisierten November-Steuerschätzung erwartete die Stadt entsprechend ihrer Schlüsselzahl von 0,001914757 bezogen auf das Gesamtvolumen von 969 Mio. Euro einen Anteil von 1.855.400 Euro. Gem. der Schlussabrechnung für 2013 ergab sich ein um rd. 25,6 Mio. Euro geringeres Gesamtvolumen, hiervon entfallen auf die Stadt Sankt Augustin Mindererträge von 49.100 Euro.



Im Vergleich zum Haushaltsansatz ergab sich nur eine geringfügige Abweichung. Zum 01.01.2013 erfolgte – wie im Haushaltssicherungskonzept vorgesehen – eine Erhöhung des Hebesatzes bei den Automaten mit Gewinnmöglichkeit. Der Steuersatz wurde von bisher 10 % auf nunmehr 13,5 % angehoben. Insgesamt konnten die Erträge aus der Vergnügungssteuer gegenüber dem Vorjahr um rd. 153.000 Euro erhöht werden.



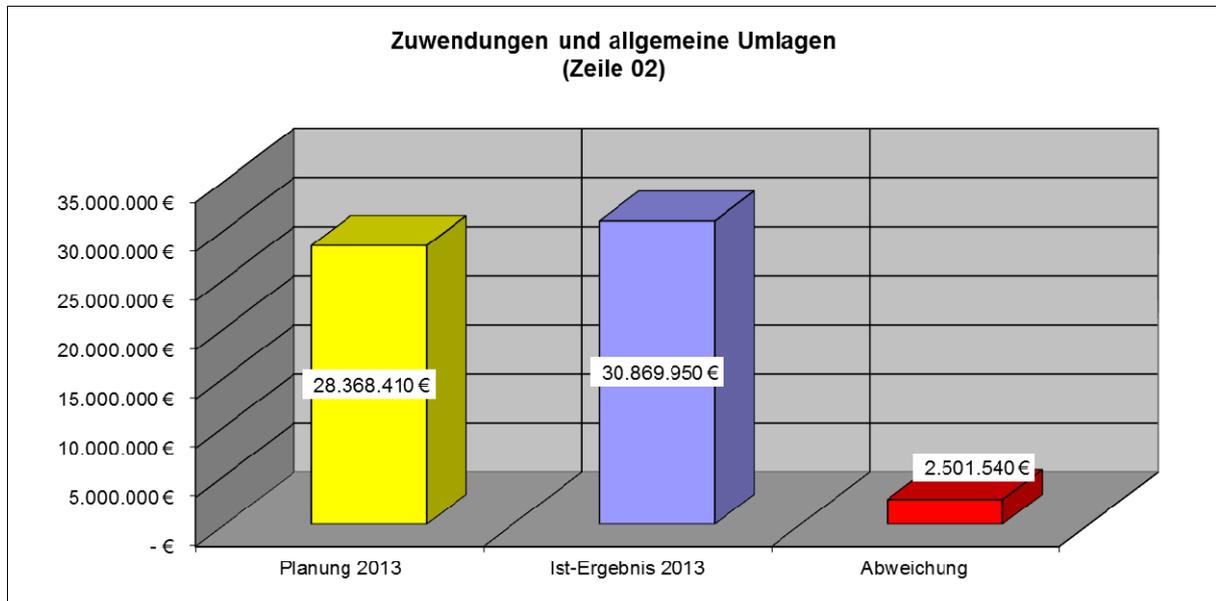
Auf der Grundlage des vorläufigen Jahresergebnisses 2011 wurde hinsichtlich der Entwicklung der Erträge aus der Hundesteuer eine Steigerung prognostiziert, welche jedoch nicht eingetreten ist.



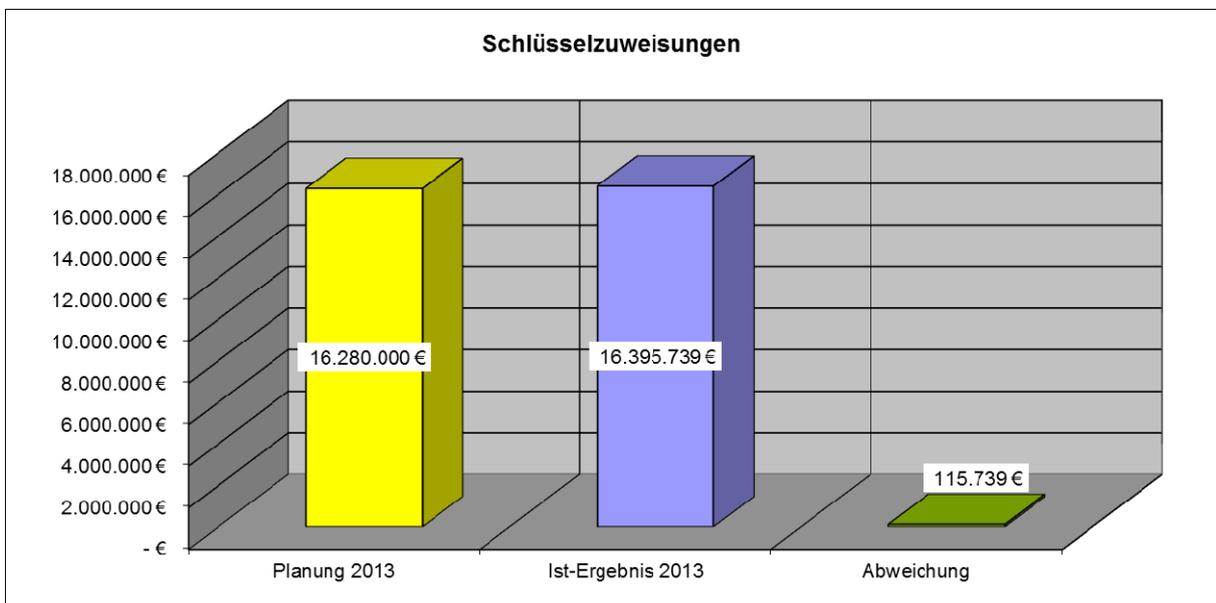
Der Planansatz für das Haushaltsjahr 2013 basiert auf dem Orientierungsdatenerlass des Innenministers vom 13.07.2012. Danach sollte das Gesamtaufkommen auf Landesebene rd. 720 Mio. € betragen. Unter Anwendung der für Sankt Augustin maßgeblichen Schlüsselzahl von 0,0036555 wurde ein Ansatz von 2.631.960 Euro ermittelt. Zusätzlich erhielt die Stadt für das Haushaltsjahr 2013 Kompensationsleistungen

für Verluste im Zusammenhang mit dem Steuervereinfachungsgesetz 2011 in Höhe von rd. 64.700 Euro. Nach Abzug des Erstattungsbetrages aus der Abrechnung der Kompensationsleistungen für das Haushaltsjahr 2012 von rd. 32.300 Euro entstanden somit Mehrerträge von rd. 31.400 Euro.

Zeile 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen



davon



Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen umfassen die Zuweisungen des Bundes, des Landes sowie die Zuweisungen und Zuschüsse aus dem übrigen öffentlichen und dem privaten Bereich. Ebenso werden in dieser Position die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen ausgewiesen. Die größte Einzelposition sind die Schlüsselzuweisungen des Landes mit rd. 16,4 Mio. Euro. Die Zu-

sammensetzung der Ergebniszeile 2 sowie die Abweichungen sind in der nachfolgenden Übersicht dargestellt:

Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	Rechnungsergebnis	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	16.280.000,00 €	16.395.739,06 €	115.739,06 €
Zuweisungen Bund	183.000,00 €	35.741,08 €	- 147.258,92 €
Zuweisungen Land	6.571.950,00 €	8.247.684,72 €	1.675.734,72 €
Zuw. Gemeinden/Gemeindeverbänden	3.000,00 €	213.351,00 €	210.351,00 €
Zuschüsse v. verb. Unternehmen	20.000,00 €	44.191,92 €	24.191,92 €
Zuschüsse sonstiger öffl. Bereich	32.000,00 €	17.383,00 €	- 14.617,00 €
Sonstige Zuschüsse	87.960,00 €	46.143,22 €	- 41.816,78 €
Auflösung von Sonderposten	5.250.500,00 €	5.869.715,87 €	619.215,87 €
Summe	28.368.410,00 €	30.869.949,87 €	2.501.539,87 €

Der Haushaltsansatz für die Schlüsselzuweisungen wurde anhand der 2. Modellrechnung zum GFG 2013 ermittelt. Aufgrund des endgültigen Bescheides zur Einheitslastenabrechnung für die Jahre 2007 bis 2011 ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rd. 116.000 EUR. Im Jahresabschluss 2010 wurden die Erträge aus Schlüsselzuweisungen in Höhe der für das Haushaltsjahr 2009 vorliegenden Abrechnung der einheitsbedingten Belastungen um rd. 368.000 EUR reduziert und in gleicher Höhe eine Verbindlichkeit eingestellt. Der Betrag wurde bis zum Vorliegen einer Entscheidung des Verfassungsgerichtshofs für das Land Nordrhein-Westfalen über die Verfassungsmäßigkeit des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW bzw. bis zum Vorliegen einer gegebenenfalls erforderlich werdenden gesetzlichen Neuregelung unverzinslich gestundet. In 2013 erfolgte die gesetzliche Neuregelung sowie die Abrechnung auf dieser Grundlage, wonach die Stadt Sankt Augustin für die Jahre 2007-2011 insgesamt nur noch rd. 252.000 EUR zahlen musste.

Bei den Bundeszuweisungen konnte eine geplante Förderung von 60.000 EUR noch nicht abgerufen werden, da die Baumaßnahme an einer Brücke im Zentrum erst Anfang 2014 abgeschlossen werden konnte. Daher verschiebt sich der Abruf der Fördermittel auf das Folgejahr.

Weiterhin wurden die Fördermittel für Erstellung von Sanierungskonzepten zur Entwicklung von energieeffizienten Stadtquartieren im Rahmen des „Fahrplans für den Klimaschutz“ nicht abgerufen, da die Maßnahme aufgrund des in diesem Zusammenhang erforderlichen Ausschreibungsverfahrens nach 2014 verschoben werden musste. Der Antrag auf die Fördermittel wurde für das Jahr 2014 erneut gestellt.

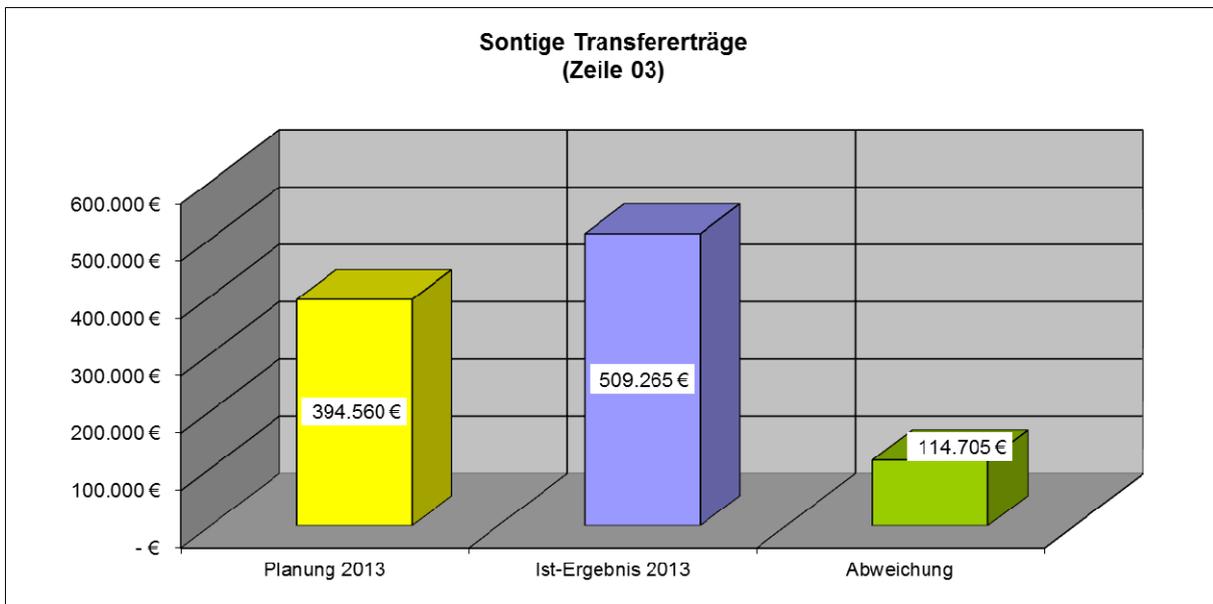
Die Zuweisungen vom Land weichen vom fortgeschriebenen Ansatz im Wesentlichen dadurch ab, dass die Stadt zusätzliche Mittel nach dem Belastungsausgleichsgesetz in Höhe von rd. 925.000 Euro erhalten hat und zum anderen die Schulpauschale mit einem Anteil von rd. 578.000 Euro für konsumtive Zwecke verwendet wurde. Weiter-

hin schlägt die ertragswirksame Auflösung passivierter Landeszuweisungen für den u-3 Ausbau mit einem Betrag in Höhe von rd. 288.000 Euro zu Buche.

Von den Zuweisungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden entfallen rd. 204.000 EUR auf Mittel des Bildungs- und Teilhabepaketes für die Schulsozialarbeit, welche vom Rhein-Sieg-Kreis ausgezahlt wurden. Diesen Erträgen stehen u. a. Transferaufwendungen in Zeile 13 gegenüber.

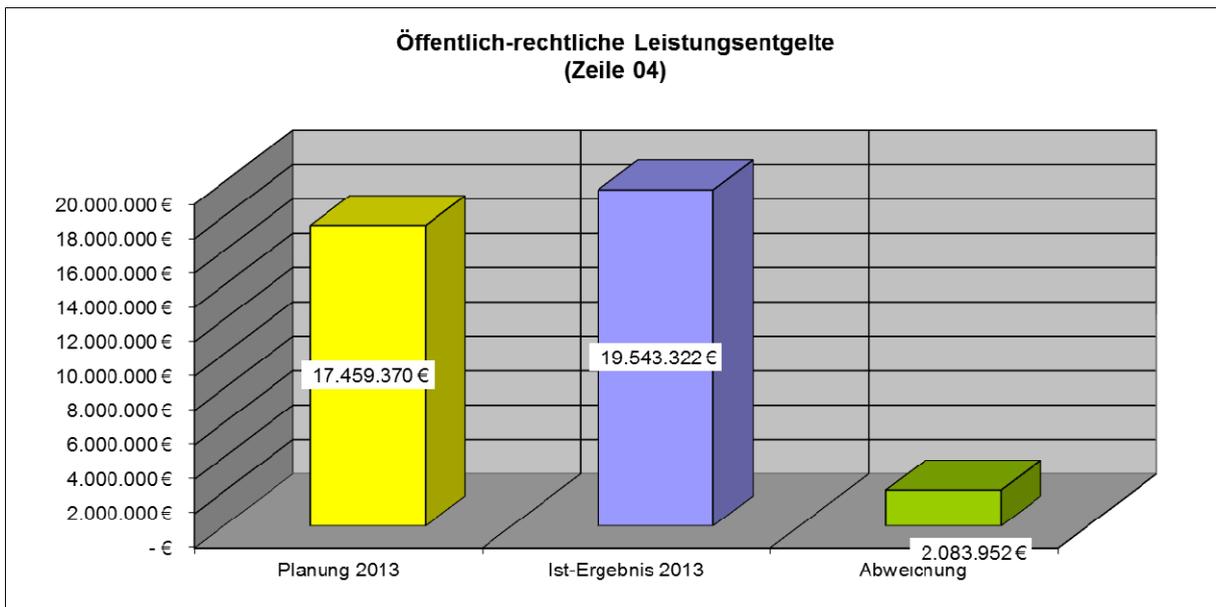
Die Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten werden zur Deckung der Mehraufwendungen für die bilanzielle Abschreibung in Zeile 14 herangezogen.

Zeile 3 – Sonstige Transfererträge



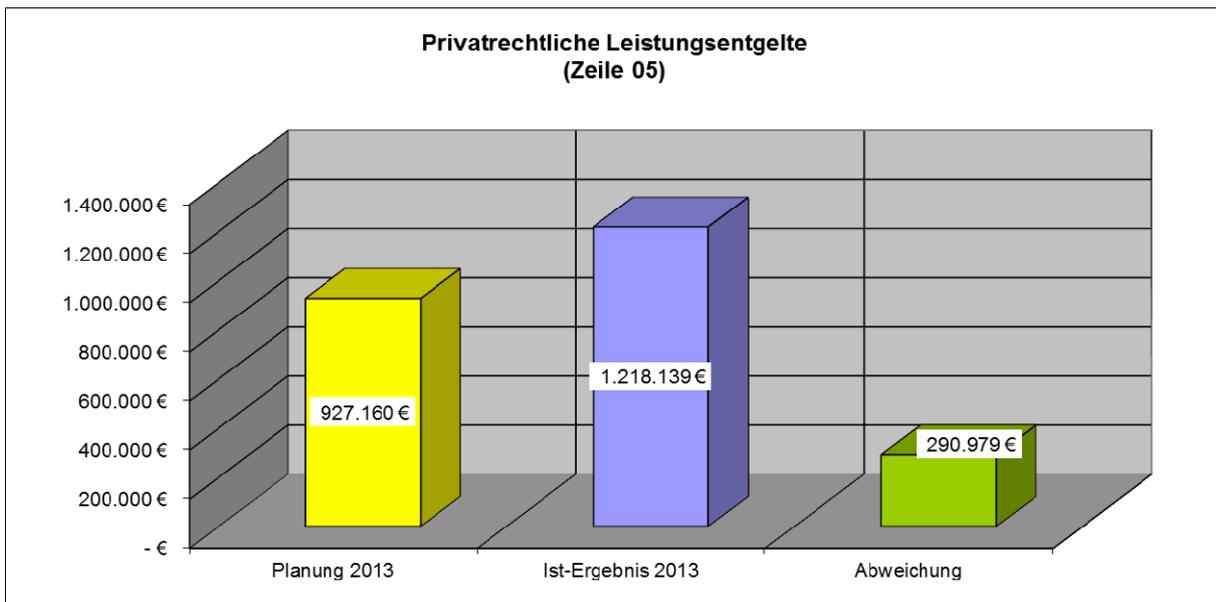
Die Transfererträge umfassen Kostenbeiträge, Erstattungen von Sozialleistungen sowie Erstattungen aus Unterhaltsverpflichtungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz. Insbesondere sind Mehrerträge bei den Leistungen von Sozialleistungsträgern im Bereich der Jugendhilfe zu verzeichnen.

Zeile 4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte



Zu den öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten zählen insbesondere die Abwasser-, Straßenreinigungs- und Friedhofsgebühren, Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen und der Offenen Ganztagschule, Beiträge zur Musikschule, Baugenehmigungsgebühren, sowie weitere Verwaltungsgebühren. Des Weiteren sind hier die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge ausgewiesen. Die ausgewiesene Abweichung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die ursprünglich für das Haushaltsjahr 2012 eingeplanten Baugenehmigungsgebühren für ein Großprojekt im Zentrum erst in 2013 realisiert werden konnten.

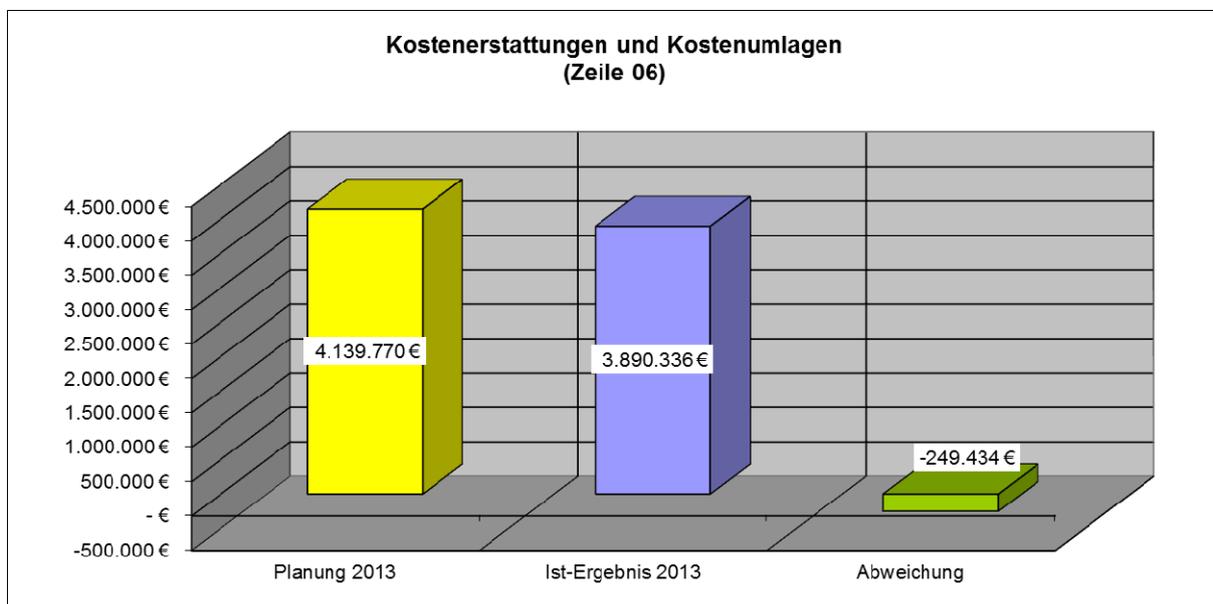
Zeile 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte



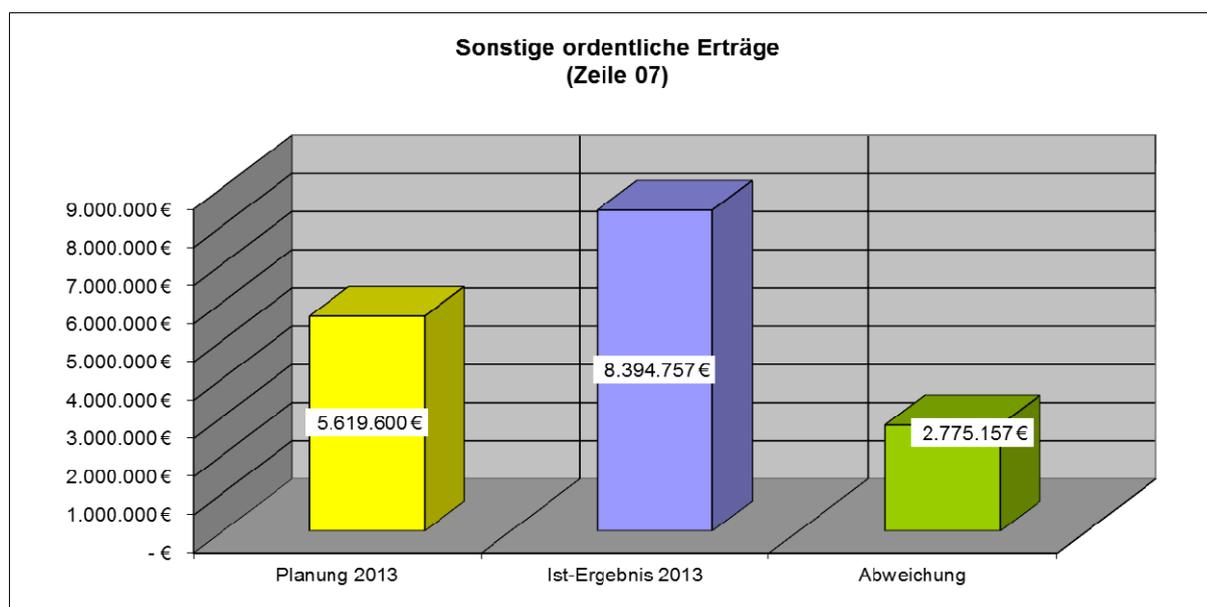
Bei dieser Ertragsart sind die Erträge aus Mieten und Pachten, sowie anfallende Nebenkosten für städtische Immobilien, Eintrittsgelder sowie sonstige privatrechtliche

Entgelte veranschlagt. Mehrerträge konnten insbesondere aus Pachteinnahmen für Grundstücke im Zentrum zur temporären Nutzung als Parkplatz erzielt werden. Diese Erträge wurden über das Treuhandkonto der Entwicklungsmaßnahme Zentrum West abgewickelt und waren daher bei der Haushaltsplanaufstellung nicht berücksichtigt. Ebenfalls ergaben sich Mehrerträge aus der Vermietung und Verpachtung von Werbeflächen sowie bei den Eintrittsgeldern. Die Mehrerträge bei den Eintrittsgeldern sind darauf zurückzuführen, dass bis zum Jahresabschluss 2012 sämtliche Theaterabonnements abgegrenzt und somit zum Teil erst im nächsten Jahr ertragswirksam wurden. Ab 2013 wurde entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit auf eine Abgrenzung verzichtet, soweit der abzugrenzende Beleg weniger als 500 EUR beträgt. Durch diese Verfahrensänderung wurden einmalig in 2013 Mehrerträge verbucht.

Zeile 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

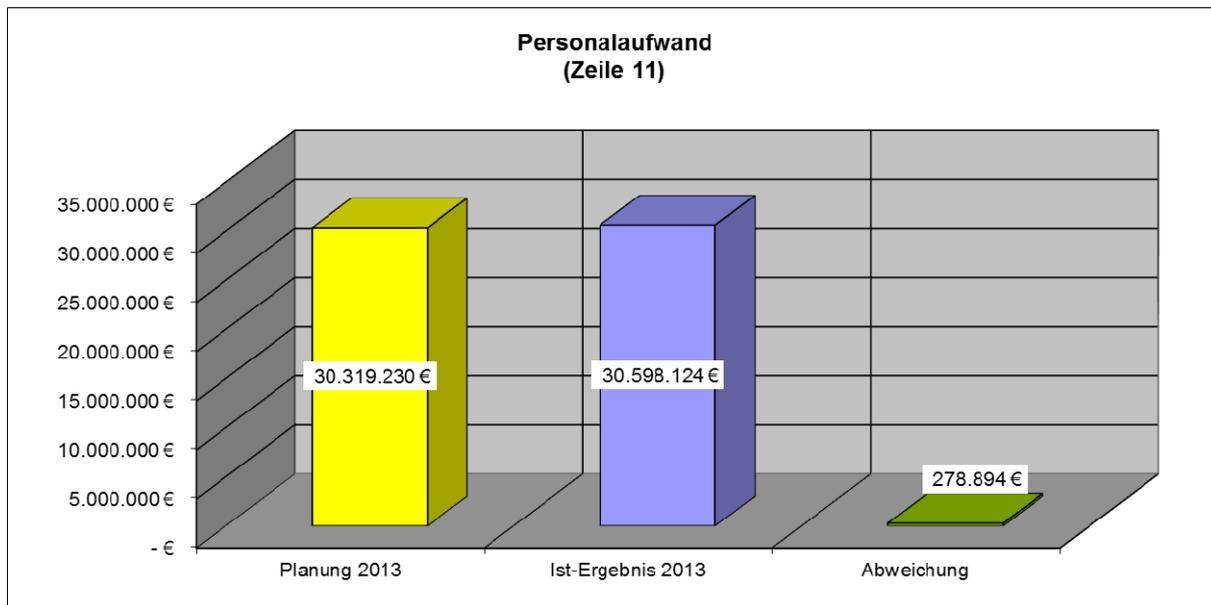


Diese Ertragsart umfasst Kostenerstattungen des Landes, von Gemeinden und Gemeindeverbänden, von verbundenen Unternehmen und aus übrigen Bereichen. Dazu gehören insbesondere die Betriebskostenerstattung für die Abwasserbeseitigung durch die Partnerstädte Siegburg, Königswinter und Hennef sowie die Kostenerstattung der ARGE zur Trägerfinanzierung. Die ausgewiesene Abweichung ist im Wesentlichen auf Mindererträge sowohl bei den Betriebskostenerstattungen von den Partnerstädten, als auch bei den Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern zurückzuführen. Mehrerträge konnten insbesondere bei den Erstattungen vom Land für Übergangwohnheime als auch bei den Kostenerstattungen durch das Jobcenter erzielt werden.

Zeile 7 – Sonstige ordentliche Erträge

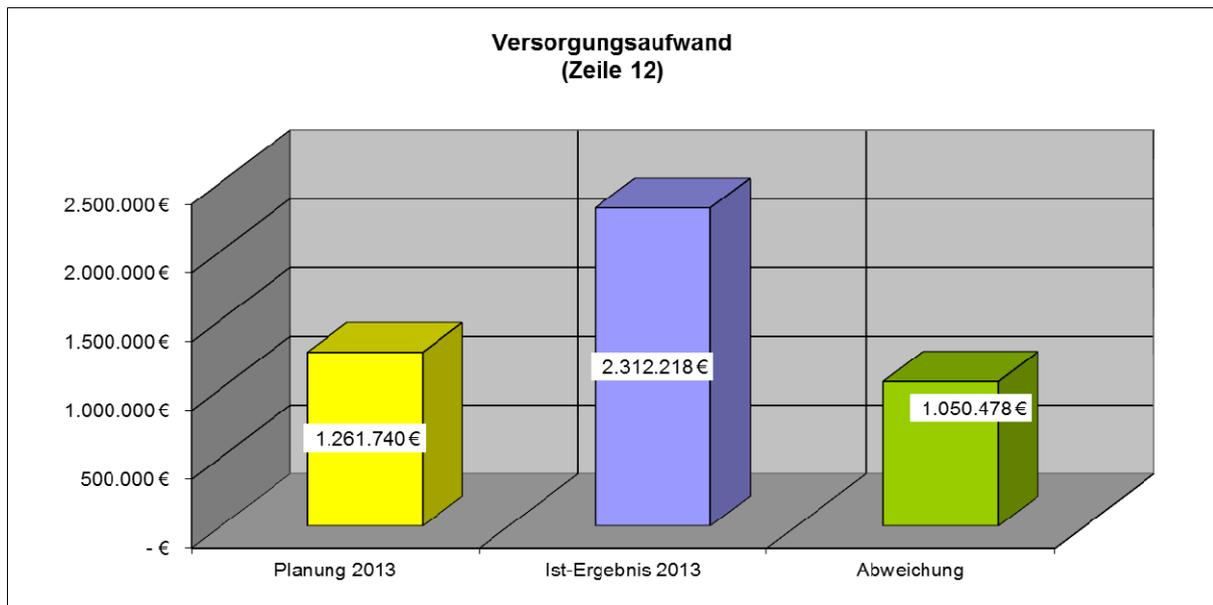
Zu den wichtigsten Positionen dieser Ertragsart zählen die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden, Konzessionsabgaben für Strom, Wasser und Gas und die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten sowie die Erträge aus der Verzinsung der Gewerbesteuer. Die wesentlichen Abweichungen gegenüber der Planung sind in der nachfolgenden Tabelle ausgewiesen:

Ertragsart	Abweichung
	Mehr- (+) Minderertrag (-) EUR
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	+720.365
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken aus der Entwicklungsmaßnahme Zentrum West	+667.645
Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO	+652.432
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	+590.171
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	+193.347
Vollstreckungsgebühren	+41.751
Säumniszuschläge, Stundungszinsen und dgl.	-52.626
Schadensersatzleistungen	+73.451
Säumniszinsen, Stundungszinsen und dgl.	-62.309

Zeile 11 – Personalaufwendungen

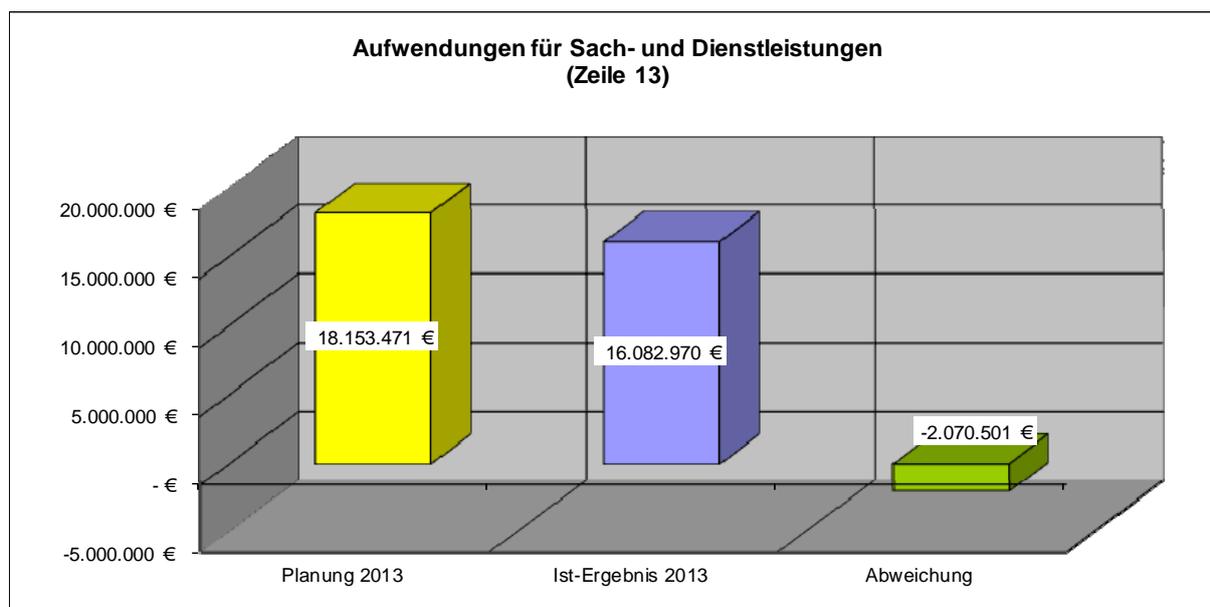
Zu den Personalaufwendungen zählen insbesondere die Dienstbezüge der Beamten, die Entgelte der tariflich Beschäftigten sowie deren Beiträge zur Sozialversicherung und zur Versorgungskasse. Die Personalaufwendungen umfassen auch die Beihilfeleistungen, die leistungsorientierte Bezahlung, Kosten für amtsärztliche Untersuchungen und die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte sowie den Zugang zu den Rückstellungen für die Altersteilzeit. Darüber hinaus sind auch die Aufwandsentschädigungen für den Bürgermeister, die Beigeordneten und die Vollziehungsbeamten und die Vergütungen für Zivildienstleistenden hier erfasst. Die Steigerung der Personalkosten ist ausschließlich durch die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen für Rückstellungen verursacht. Hierfür entstanden Mehraufwendungen von insgesamt rd. 653.000 EUR, welche insbesondere auf der versicherungsmathematischen Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen durch die Versorgungskasse auszuweisen waren. Die Abweichung zur Haushaltsplanung ist im Wesentlichen durch die Übernahme von Beamten anderer Dienstherren zurückzuführen. Die Rückstellungen sind ab dem Wechsel in voller Höhe beim neuen Dienstherren auszuweisen, den Aufwendungen stehen zwar auch Erstattungsansprüche bei den sonstigen Vermögensgegenständen gegenüber, jedoch in geringerer Höhe. Darüber hinaus entstanden hier auch Mehraufwendungen durch die vorzeitige Pensionierung eines Beamten wegen Dienstunfähigkeit sowie durch Anpassungen aufgrund von Besoldungserhöhungen.

Die zahlungswirksamen Personalaufwendungen sind um rd. 374.000 EUR geringer ausgefallen als geplant. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass neu zu besetzende Stellen erst verspätet besetzt werden konnten sowie durch längere krankheitsbedingte Ausfälle.

Zeile 12 – Versorgungsaufwendungen

Die größte Einzelposition bei den Versorgungsaufwendungen sind die Beiträge zur Versorgungskasse für Versorgungsempfänger. Daneben sind hier Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger sowie die jeweiligen Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger auszuweisen. Von den Mehraufwendungen entfallen rd. 844.000 EUR auf die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen für Rückstellungen, welche aufgrund der versicherungsmathematischen Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen durch die Versorgungskasse verbucht werden mussten. Die Mehraufwendungen sind insbesondere darauf zurückzuführen, dass in 2013 vier Beamte pensioniert und somit zu Versorgungsempfängern geworden sind. Ebenfalls musste bei dem aktuellen Gutachten der Versorgungskasse die Berechnungsgrundlage bei einem Versorgungsempfänger aufgrund des Erreichens der Regelaltersgrenze in 2013 verändert werden, so dass die Rückstellung in diesem Fall deutlich erhöht werden musste.

Durch die gestiegene Anzahl von Leistungsempfängern ergaben sich auch Mehraufwendungen bei den zahlungswirksamen Versorgungsaufwendungen aufgrund von Nachzahlungen für Versorgungskassenbeiträgen an die Rheinische Versorgungskasse sowie höhere Aufwendungen für die Beihilfen.

Zeile 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten unter anderem Unterhaltung/Instandhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen. Hierzu zählen neben der laufenden baulichen Unterhaltung auch Einzelmaßnahmen an Gebäuden, Energiekosten, wie Gas, Wasser und Strom sowie Bewirtschaftungskosten, z. B. Fremdreinigung, öffentliche Abgaben, Müllbeseitigung, Objektschutz sowie Versicherungsbeiträge. Die Grundbesitzabgaben, welche die Stadt für ihre eigenen Liegenschaften zu leisten hat, sind ab dem Jahr 2013 gem. den Richtlinien des Innenministeriums nicht mehr wie bisher bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sondern bei den internen Leistungsverrechnungen auszuweisen. Dies führt zu einer Verbesserung gegenüber dem Haushaltsansatz bei dieser Aufwandsposition von rd. 32.100 EUR. Die größte Abweichung ergibt sich bei der Unterhaltung/Instandhaltung der Gebäude einschließlich der Außenanlagen, im Vergleich zur Haushaltsplanung sind die Aufwendungen hier um rd. 1,04 Mio. EUR geringer ausgefallen. Darüber hinaus sind Minderaufwendungen bei der Unterhaltung der Abwasseranlagen von rd. 295.000 EUR sowie der Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen von 329.000 EUR zu verzeichnen. Diese sind im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass geplante Sanierungsmaßnahmen für 2013 nicht im geplanten Umfang begonnen bzw. fertig gestellt werden konnten.

Ebenfalls werden unter dieser Position der Ergebnisrechnung die Erstattung von Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Hier ergaben sich Mehraufwendungen bei den Erstattungen an örtliche Jugendhilfeträger von rd. 839.000 EUR, welche durch die Erhöhung der Rückstellung entstanden sind.

Darüber hinaus ergeben sich weitere Verbesserungen gegenüber der Haushaltsplanung; die größten Positionen sind in der nachfolgenden Tabelle ausgewiesen:

Aufwandsart	Abweichung
	Mehr- (+) Minderaufwand (-) EUR
Externe Planungskosten	-155.418
Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	-139.072

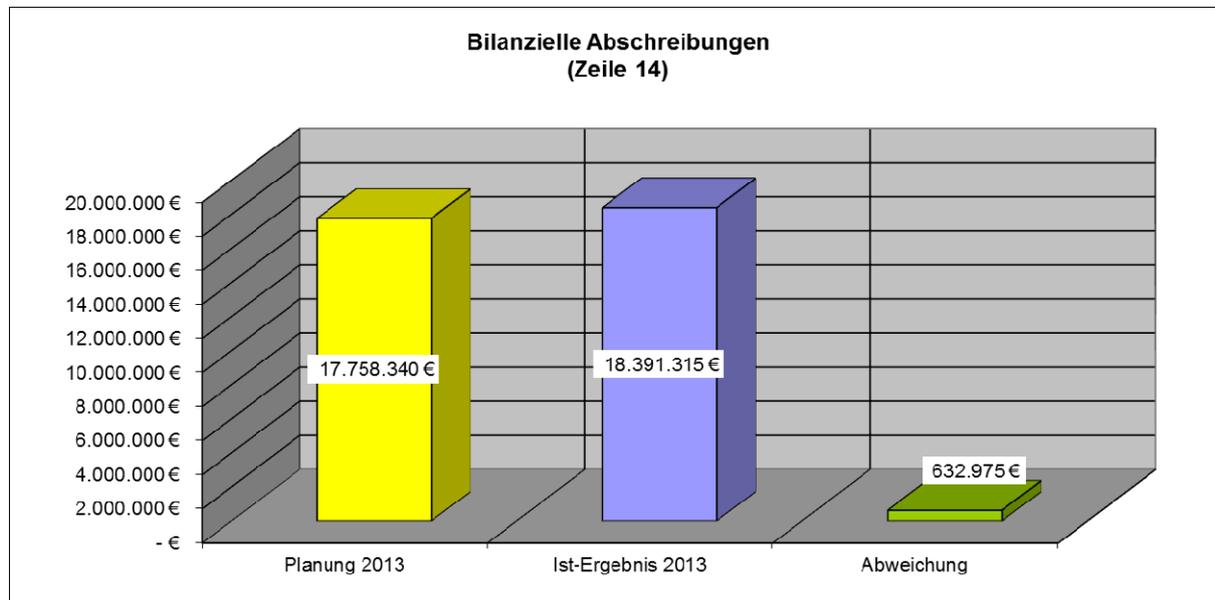
Bei den externen Planungskosten ergeben sich Abweichungen dadurch, dass die Erstellung von Sanierungskonzepten zur Entwicklung von energieeffizienten Stadtquartieren aufgrund des in diesem Zusammenhang erforderlichen Ausschreibungsverfahrens nach 2014 verschoben werden musste.

Des Weiteren wurde die Bahnhofsumfeldplanung „Vorplatz Bahnhof Menden“ zurückgestellt bis Klarheit über den Ausbau der Linie 13 besteht. Änderungen im Umfeld des Bahnhofes sind erst nach Abschluss der Bauarbeiten möglich.

Die Abweichung bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen beruht insbesondere darauf, dass die Erstellung eines integrierten Handlungskonzeptes im Hinblick auf die Gebietsentwicklung erst in 2014 beauftragt werden konnte.

Insgesamt wurden Ermächtigungen für Sach- und Dienstleistungsaufwendungen in Höhe von rd. 1.117.000 EUR ins Folgejahr übertragen.

Zeile 14 – Bilanzielle Abschreibungen



Die größten Anteile an den bilanziellen Abschreibungen entfallen auf das sonstige Infrastrukturvermögen (insbesondere Kanäle und ZABA) mit rd. 7,3 Mio. EUR, auf den Bereich der auf Straßen, Wege und Plätze mit rd. 5,1 Mio. EUR sowie die für Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen mit rd. 4,2 Mio. EUR.

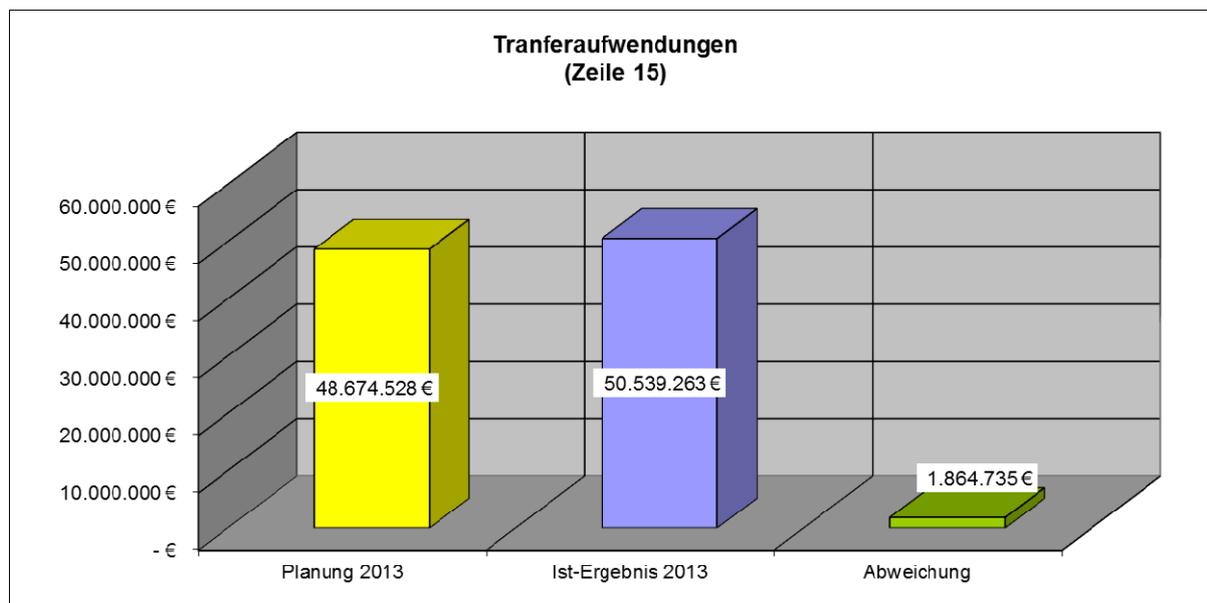
Mehraufwendungen ergaben sich insbesondere bei den Abschreibungen auf Forderungen (rd. 403.000 EUR), den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (rd. 144.000 EUR) und den Abschreibungen auf sonstiges Infrastrukturvermögen (rd. 89.000 EUR). Darüber hinaus mussten im Zusammenhang mit der Verlängerung eines Erbbaurechtsvertrages außerplanmäßige Abschreibungen bei Grundstücken in Höhe von 16.941 EUR vorgenommen werden.

Den bilanziellen Abschreibungen stehen folgende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber:

Ergebniszeile	Erträge aus der Auflösung von	Ertrag 2013 in EUR	Veränderung ggü. dem Ansatz in EUR (+ = Verbesserung - = Verschlechterung)
2	- Sonderposten für Zuwendungen	5.869.716	+619.216
4	- Sonderposten für Beiträge	2.223.126	+23.706
7	- sonstigen Sonderposten	2.375.578	-1.852
		10.468.420	+641.070

Die Mehraufwendungen bei den Abschreibungen sind somit in voller Höhe durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt. Insgesamt stehen den Abschreibungen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten von rd. 56,9 % gegenüber.

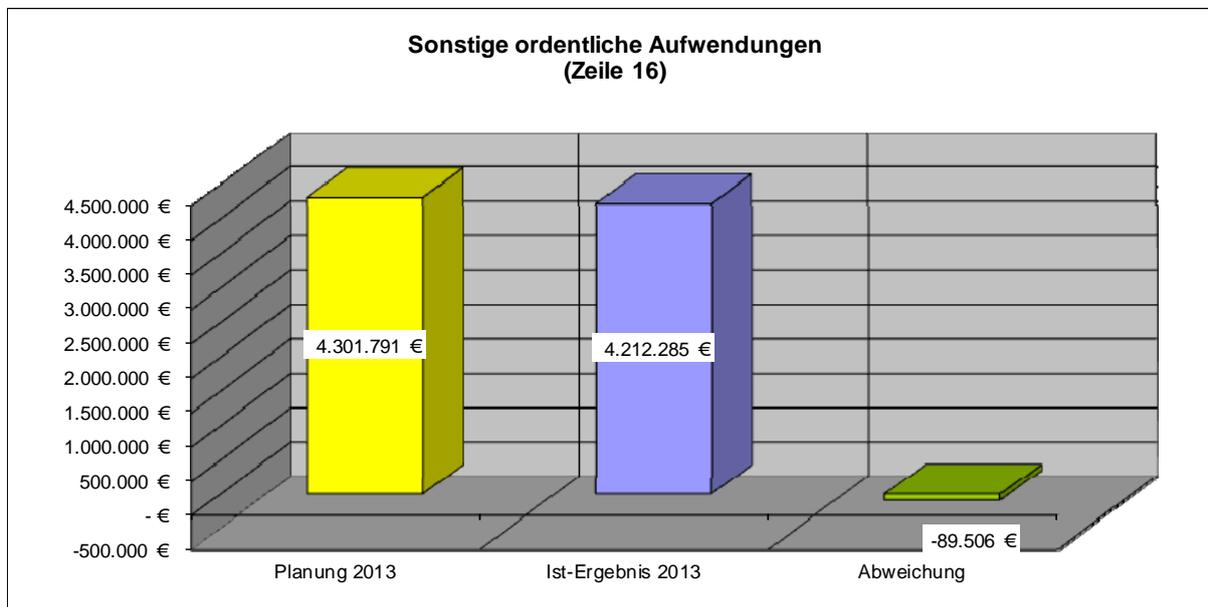
Zeile 15 – Transferaufwendungen



Eine bedeutende Position im städtischen Haushalt stellen die Transferaufwendungen dar. Hierbei handelt es sich um Aufwendungen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Hierzu zählen insbesondere die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage und die Einzahlungen in den Fonds Deutsche Einheit, die Leistungen im Bereich der Jugendhilfe sowie Zuschüsse an Kindertagesstätten freier Träger und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Insgesamt kommt es zu einer Verschlechterung des Rechnungsergebnisses von rd. 1,9 Mio. EUR. Hiervon entfallen rd. 944.000 EUR auf Leistungen der Jugendhilfe sowie rd. 750.000 EUR auf höhere Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen freier Träger, welche insbesondere für die u3-Betreuung entstanden sind. Den Betriebskostenzuschüssen stehen Mehrerträge aus Landeszuweisungen nach dem Belastungsausgleichsgesetz in Zeile 2 gegenüber. Darüber hinaus entstanden Mehraufwendungen aus der Auflösung aktivierter Zuweisungen für u-3 Ausbau freier Träger von rd. 254.000 EUR, denen ebenfalls Mehrerträge aus der Auflösung passivierter Landeszuweisungen in Zeile 2 gegenüberstehen. Zusätzliche Aufwendungen ergaben sich auch aus der

Weiterleitung von Zuschüssen aus Mitteln des Bildungs- und Teilhabepaketes für die Schulsozialarbeit von rd. 155.000 EUR, welche durch entsprechende Mehrerträge in Zeile 2 gedeckt sind.

Zeile 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen eine Sammelposition für Aufwendungen dar, die nicht den anderen Aufwandsarten zuzuordnen sind. Hierzu gehören insbesondere die Miet- und Pacht aufwendungen, Fortbildungs- und Reisekosten, Sitzungsgelder, Aufwandsentschädigungen, Post-, Telekommunikations- und Rundfunkgebühren, Büromaterial, Fachliteratur, Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen, Wertberichtigungen, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen, Versicherungen, Fraktionszuwendungen sowie Verfügungsmittel.

Es ergeben sich sowohl Unter- als auch Überschreitungen bei verschiedenen Aufwandspositionen, die in der Summe zu einer Verbesserung gegenüber dem Ansatz in Höhe von rd. 90.000 EUR führen, hiervon wurden Ermächtigungen in Höhe von rd. 53.000 EUR ins Folgejahr übertragen.

Die wesentlichen Abweichungen sind in der unten stehenden Tabelle aufgeführt.

Aufwandsart	Abweichung
	Mehr- (+) Minderaufwand (-) EUR
Einzelwertberichtigung bei Forderungen	+324.385
Sonstige Geschäftsaufwendungen	-158.069
Fortbildung inkl. Reisekosten	-111.427

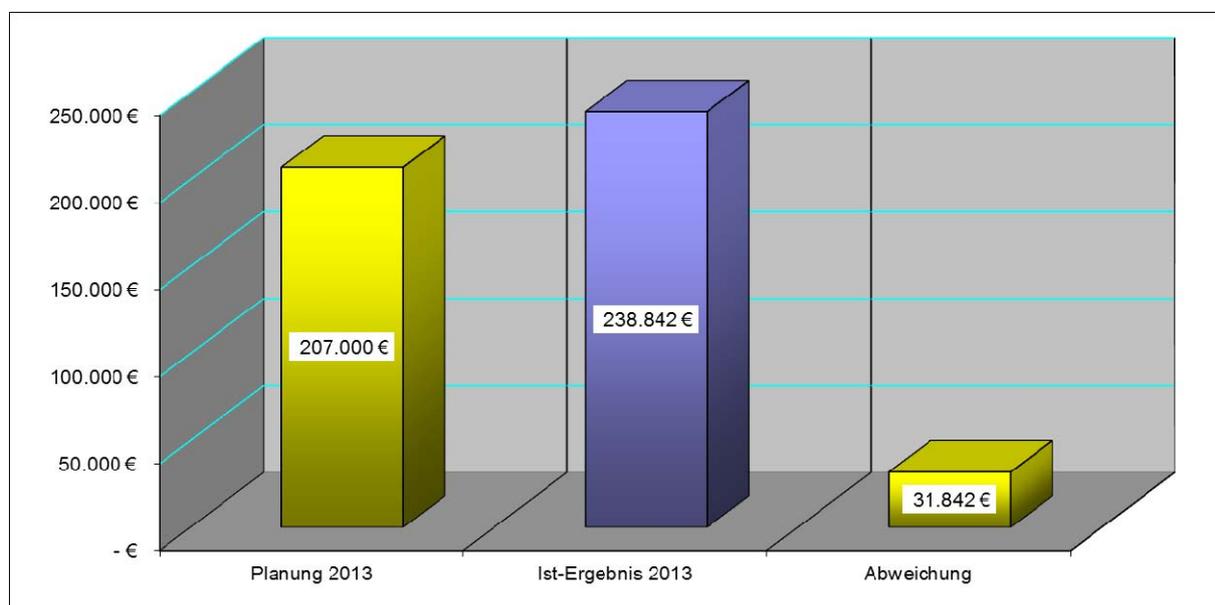
Im Rahmen des Jahresabschlusses müssen Wertberichtigungen auf Forderungen vorgenommen werden, ebenfalls fließen in diese Aufwandsposition die befristeten Niederschlagungen ein. Diesen Aufwendungen stehen Erträge aus der Auflösung/Herabsetzungen von Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von

193.347 EUR gegenüber, die aufgrund des Bruttoprinzips in Zeile 7 auszuweisen sind.

Die Abweichungen bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen entfallen mit rd. 116.000 EUR hauptsächlich auf Minderaufwendungen für die Ausstellung von Ausweisdokumenten. Deren Anzahl unterliegt starken Schwankungen, welche im Vorfeld nur sehr schwer eingeschätzt werden können.

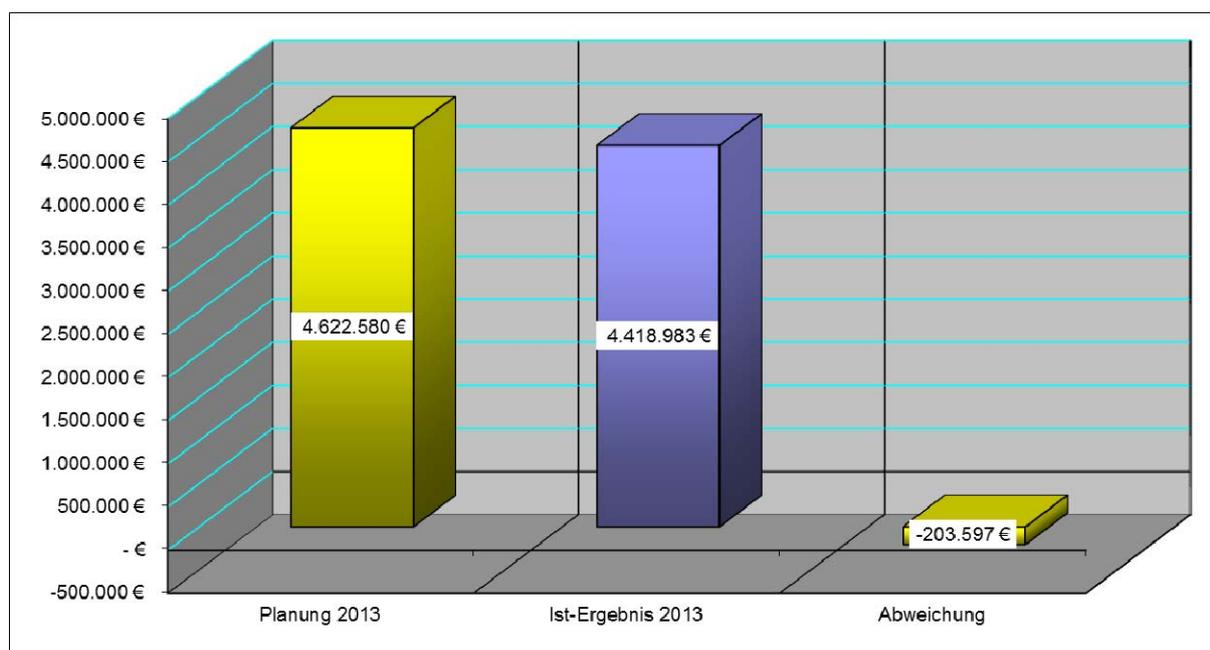
Bei den Mitteln für Fortbildung konnten Einsparungen in Höhe von rd. 20.000 EUR bei EDV-Schulungen für die gesamte Stadtverwaltung erzielt werden, indem diese in Zusammenarbeit mit der Volkshochschule Rhein-Sieg als Inhouse-Veranstaltungen durchgeführt wurden. Für die Durchführung weiterer Office-Schulungen wurden außerdem Ermächtigungen von rd. 11.000 EUR ins Folgejahr übertragen. Darüber hinaus konnten nicht alle geplanten Fortbildungsmaßnahmen umgesetzt werden, weil u. a. geplante Seminare ausgefallen bzw. nicht angeboten wurden.

Zeile 19 Finanzerträge



Die Finanzerträge umfassen neben den Zinserträgen vor allem die Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen. Die Verbesserung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Dividendenausschüttungen höher als geplant ausgefallen sind. Darüber hinaus erhielt die Stadt Avalprovisionen im Zusammenhang mit der Gewährung von Ausfallbürgschaften.

Zeile 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen



Bei dieser Position handelt es sich größtenteils um Zinszahlungen für die von der Stadt aufgenommenen Darlehen. Da seitens der Aufsichtsbehörde in Bezug auf die Aufnahme von Investitionskrediten keine Genehmigung erteilt wurde, musste das Investitionssaldo aus Liquiditätskrediten finanziert werden. Da das Zinsniveau für Liquiditätskredite derzeit unter dem für Investitionskredite liegt, konnten die geplanten Zinsaufwendungen um rd. 436.000 EUR unterschritten werden.

Demgegenüber stehen jedoch zusätzliche nicht zahlungswirksame Finanzaufwendungen in Höhe von 233.000 EUR, da aufgrund der Veränderung der negativen Marktwerte bei Derivatgeschäften, bei denen die Bank hinsichtlich des Sicherungsgeschäftes ein vorzeitiges und einseitiges Kündigungsrecht hat eine Aufstockung der Rückstellung erfolgen musste. Obwohl im Falle einer vorzeitigen Kündigung weder positive noch negative Marktwerte zum Kündigungstichtag gegenseitig auszugleichen sind, müssen die Rückstellungen in angegebener Höhe im Jahresabschluss ausgewiesen werden. Eine vorzeitige Kündigung durch die Bank würde für die Stadt lediglich bedeuten, dass sie zu diesem Zeitpunkt eine Umschuldung des Grundgeschäftes zu den dann marktüblichen Zinsen vornehmen müsste. Somit unterliegt sie keinen anderen Zinsrisiken als bei jeder vorzunehmenden planmäßigen Umschuldung oder Prolongation.

Hinweis zu möglichen Abweichungen zur Finanzrechnung

Zwischen der Ergebnis- und der Finanzrechnung ergeben sich Abweichungen, die in den Teilplänen ausgewiesen sind.

Diese Abweichungen können mehrere Gründe haben. Die Doppik unterscheidet zunächst zwischen zahlungswirksamen und zahlungsunwirksamen Erträgen und Aufwendungen. Zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen wirken sich sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung aus. Allerdings können die Wirkungszeiträume zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung dabei auseinander klaffen. Das ist z.B. dann der Fall, wenn ein Aufwand im laufenden Haushaltsjahr entstanden ist, die Zahlung aber erst im Folgejahr erfolgt. Gleiches gilt für Rückstellungen, die in späteren Jahren zu Auszahlungen führen (z.B. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten). Diese Rückstellungen neutralisieren den Aufwand in der Ergebnisrechnung des laufenden Haushaltsjahres, führen aber im Finanzplan zu Auszahlungen.

Zahlungsunwirksame Erträge oder Aufwendungen hingegen wirken sich im laufenden Haushaltsjahr auf die Ergebnisrechnung aus, führen aber zu keiner Zahlungen in der Finanzrechnung. Zu den klassischen Positionen dieser Kategorie gehören die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die Zuführung bzw. Auflösung von Rückstellungen und die Abschreibungen.

Ebenso können Investitionen nur im Finanzplan dargestellt werden. Der eigentliche Investitionsvorgang ist bilanziell betrachtet zunächst neutral. Aus Eigen- oder Fremdmitteln wird Anlagevermögen geschaffen. Hier finden zunächst nur Austausche innerhalb der Bilanz statt (z. B. führt der Barkauf eines Fahrzeuges im Wert von 20.000 EUR zu Minderung der liquiden Mittel in der Kasse und zu Mehrung des Anlagevermögens in gleicher Höhe). Im vorgenannten Beispiel findet ein sog. Aktivtausch statt, da sich die bilanziellen Auswirkungen nur auf der Aktivseite der Bilanz zeigen. Würde das Fahrzeug bspw. durch einen Kredit finanziert, würden sich die entsprechenden Verbindlichkeiten auf der Passivseite der Bilanz erhöhen aber auch gleichzeitig das Anlagevermögen auf der Aktivseite vermehren. In diesem Fall findet eine sog. Aktiv-Passiv-Mehrung statt.

Dieser zunächst neutrale Vorgang fließt folglich nicht in die Ergebnisrechnung ein. Gleichwohl führt er aber in der Finanzrechnung zu einer Auszahlung.

Die vorgenannten Sachverhalte sind im Wesentlichen für Unterschiede zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung ursächlich.

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk
zum Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Sankt Augustin zum
31.12.2013

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses
der Stadt Sankt Augustin zum 31.12.2013
wurde gemäß der Vorschriften des § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW
aufgestellt.

Sankt Augustin, den 27. Mai 2014



(Stephan Rupp)
Stadtkämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses
der Stadt Sankt Augustin zum 31.12.2013
wird gemäß den Vorschriften des § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW
bestätigt.

Sankt Augustin, den 27. Mai 2014
Der Bürgermeister



(Klaus Schumacher)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2012 EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12.		
								des Haushaltsjahres EUR	des Vorjahres EUR	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.157.380,08	134.280,86			-259.679,45		-786.693,28	504.967,66	630.366,25	
2. Sachanlagen										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Unbebaute Grundstücke - Grünflächen	44.497.539,01	146.996,36	-4.728,00	155.647,24	-424.132,60		-2.326.043,34	42.469.411,27	42.595.628,27	
2.1.2 Unbebaute Grundstücke - Ackerland	2.210.308,55	167.888,08	-20.805,00	-147.316,42			-60,00	2.210.015,21	2.210.248,55	
2.1.3 Unbebaute Grundstücke - Wald, Forsten	706.189,01	6.640,38	-676,00					712.153,39	706.189,01	
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	24.279.992,16	1.799,90	-440.396,25	147.316,42	-16.941,00		-255.658,74	23.733.053,49	24.041.274,42	
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	71.694.028,73	323.324,72	-466.605,25	155.647,24	-441.073,60		-2.581.762,08	69.124.633,36	69.553.340,25	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	11.451.435,49			334.757,00	-189.033,51		-956.114,68	10.830.077,81	10.684.354,32	
2.2.2 Schulen	72.105.584,32	53.755,03		26.308,37	-1.532.893,19		-7.359.706,57	64.825.941,15	66.278.770,94	
2.2.3 Wohnbauten	6.596.355,28			-174.561,90	-162.959,30		-786.185,64	5.635.607,74	5.973.128,94	
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.763.081,31	25.238,92		40.440,70	-1.015.683,29		-4.988.144,21	42.840.616,72	43.790.620,39	
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	137.916.456,40	78.993,95		226.944,17	-2.900.569,29		-14.090.151,10	124.132.243,42	126.726.874,59	
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	40.626.895,23	37.330,21	-5.213,04					40.658.565,90	40.626.448,73	
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.869.728,96		-1,00					1.686.907,79	1.688.475,59	
2.3.3 Gleisanlagen m. Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen										
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	187.055.967,57	565.621,75		739.780,88	-7.041.333,75		-35.125.761,96	153.235.608,24	158.971.539,36	
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	138.439.039,93	85.809,17	-1,00	868.483,95	-5.141.429,93		-25.460.030,52	113.933.301,53	118.120.439,34	
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.183.549,40				-208.887,05		-1.042.934,29	6.140.615,11	6.349.502,16	
Summe Infrastrukturvermögen	375.175.181,09	688.761,13	-5.215,04	1.651.764,83	-12.436.717,53		-61.855.493,44	315.654.998,57	325.756.405,18	
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	34.856.052,75	22.960,95		1.313,08	-881.866,27		-4.292.383,81	30.587.942,97	31.445.535,21	
2.5 Kunstgegenstände/Kulturdenkmäler	306,00							306,00	306,00	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.390.643,59	276.968,44	-5,00	546.384,28	-405.301,98		-1.978.793,72	3.235.197,59	2.817.151,85	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.085.247,60	468.529,09	-4.593,59		-502.867,38		-2.427.992,69	4.121.190,41	4.160.122,29	
2.8 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	4.898.725,06	4.989.310,46		-2.582.053,60				7.305.981,92	4.898.725,06	
Summe Sachanlagen	635.016.641,22	6.848.848,74	-476.418,88		-17.568.396,05		-87.226.576,84	554.162.494,24	565.358.460,43	
3. Finanzanlagen										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.789.687,00							15.789.687,00	15.789.687,00	
3.2 Beteiligungen	820.173,85							820.173,85	820.173,85	
3.3 Sondervermögen										
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	413.565,56	10.731,20						424.296,76	413.565,56	
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen										
3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	5.762,23		-117,60					5.644,63	5.762,23	
3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	2.184.509,75		-86.690,71					2.097.819,04	2.184.509,75	
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	19.213.698,39	10.731,20	-86.808,31					19.137.621,28	19.213.698,39	
Summe Finanzanlagen	655.387.719,69	6.993.860,80	-563.227,19				-88.013.270,12	573.805.083,18	585.202.525,07	
4. Summe des Anlagevermögens										

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2013 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	über 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.513.770,64	8.513.770,64			6.392.895,07
1.1 Gebühren	781.381,88	781.381,88			871.279,08
1.2 Beiträge	17.389,95	17.389,95			7.302,08
1.3 Steuern	6.065.783,54	6.065.783,54			4.543.239,14
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	89.796,56	89.796,56			384.724,99
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.559.418,71	1.559.418,71			586.349,78
2. Privatrechtliche Forderungen	1.397.299,59	1.396.288,18	1.011,41		675.775,49
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	274.263,55	273.252,14	1.011,41		315.874,96
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.116.283,03	1.116.283,03			353.287,15
2.3 gegen verbundene Unternehmen	5.920,60	5.920,60			5.780,97
2.4 gegen Beteiligungen	832,41	832,41			832,41
2.5 gegen Sondervermögen					
3. Summe aller Forderungen	9.911.070,23	9.910.058,82	1.011,41		7.068.670,56

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2012
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	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	94.217.356,87	0,00	927.499,20	93.289.857,67	99.128.729,60
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	83.989.025,60	0,00	580.695,81	83.408.329,79	83.270.241,45
2.4.1 vom Bund	540.490,11	0,00	247.348,49	293.141,62	685.850,18
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 sonst. öff. Sonderrechnungen	83.448.535,49	0,00	333.347,32	83.115.188,17	82.584.391,27
2.5 vom privaten Kreditmarkt	10.228.331,27	0,00	346.803,39	9.881.527,88	15.858.488,15
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	10.228.331,27	0,00	346.803,39	9.881.527,88	15.858.488,15
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	31.400.009,24	31.400.009,24	0,00	0,00	23.034.617,50
3.1 vom öffentlichen Bereich	21.400.009,24	21.400.009,24	0,00	0,00	13.034.617,50
3.2 vom privaten Kreditmarkt	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	18.728.460,23	18.616.071,71	0,00	112.388,52	20.682.120,56
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.838.679,19	2.778.794,97	59.884,22	0,00	4.017.738,99
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.868.300,80	1.885.296,80	-9.712,00	-7.284,00	1.169.954,98
7. Sonstige Verbindlichkeiten	5.389.403,54	1.907.292,52	2.914.506,76	567.604,26	6.966.673,10
7.1 erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2 andere sonstige Verbindlichkeiten	5.389.403,54	1.907.292,52	2.914.506,76	567.604,26	6.966.673,10
8. Summe aller Verbindlichkeiten	154.442.209,87	56.587.465,24	3.892.178,18	93.962.566,45	154.999.834,73
nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten / Bürgschaften	4.700.636,30				4.424.467,57

Sonderpostenspiegel zum 31.12.2013

Anlage 4

Arten der Sonderposten	Stand am	Veränderungen im Haushaltsjahr		Stand am
	31.12.2012	Zuführungen	Auflösungen	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1 Sonderposten für Zuwendungen				
2.1.1 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	15.614.758,61		-469.159,97	15.145.598,64
2.1.2 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	18.057.528,32	1.245.412,76	-959.221,11	18.343.719,97
2.1.2.1 Sonderposten Investitionspauschale	526.015,16	77.460,86	-66.063,98	537.412,04
2.1.2.2 Sonderposten Feuerschutzpauschale	8.320.025,55	828.831,14	-233.104,31	8.915.752,38
2.1.2.3 Sonderposten Schulpauschale	1.276.156,66	83.745,49	-44.786,50	1.315.115,65
2.1.2.4 Sonderposten Sportpauschale	60.495.443,18	1.276.045,16	-1.947.491,79	59.823.996,55
2.1.2.5 Übrige Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	32.533.041,04	530.752,42	-1.990.775,08	31.073.018,38
2.1.3 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden				
2.1.4 Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden				
2.1.5 Sonderposten aus Zuweisungen v. sonst. öffentl. Bereich	1.083.432,23		-33.914,52	1.049.517,71
2.1.6 Sonderposten aus Zus. v. verb. Untern., Beteil. u. SV	1.089.787,97		-72.824,76	1.016.963,21
2.1.7 Sonderposten aus Zusch. von sonst. öffentl. Sonderrechten				
2.1.8 Sonderposten aus Zuschüssen v. privaten Unternehmen	1.638.452,18	8.331,05	-45.503,65	1.601.279,58
2.1.9 Sonderposten aus übrigen Bereichen	184.436,48	24.264,31	-6.870,20	201.830,59
Summe Sonderposten für Zuwendungen	140.819.077,38	4.074.843,19	-5.869.715,87	139.024.204,70
2.2 Sonderposten für Beiträge				
2.2.1 Sonderposten aus Beiträgen	60.171.255,63	637.671,06	-2.223.125,57	58.585.801,12
Summe Sonderposten für Beiträge	60.171.255,63	637.671,06	-2.223.125,57	58.585.801,12
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
2.3.1 Sonderposten für den Gebührenaussgleich - Straßenreinigung -		2.371,00		2.371,00
2.3.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich - Bestattungswesen -		46.565,00		46.565,00
2.3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich - Abwasserbeseitigung -		283.471,00		283.471,00
Summe Sonderposten für den Gebührenaussgleich		332.407,00		332.407,00
2.4 Sonstige Sonderposten				
2.4.1 Sonstige Sonderposten	60.984.821,43		-2.375.577,69	58.609.243,74
Summe Sonstige Sonderposten	60.984.821,43		-2.375.577,69	58.609.243,74
Summe Sonderposten	261.975.154,44	4.712.514,25	-10.468.419,13	256.219.249,56

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2013

Rückstellungsspiegel Teil A					
Arten der Rückstellungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
		Zuführungen	Laufende Auflösung	Grund entfallen	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen	44.206.181,00	2.807.398,00	438.951,00	64.566,00	46.510.062,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	100.000,00				100.000,00
Instandhaltungsrückstellungen	32.114.385,70	55.000,00	1.430.856,97	517.087,29	30.221.441,44
Sonstige Rückstellungen	4.652.121,13	2.035.006,68	1.372.071,75	143.376,68	5.171.679,38
- für <i>Urlaubsansprüchen und Arbeitszeitguthaben</i>	1.363.318,08	216.146,23	180.973,22	0,00	1.398.491,09
- für <i>Altersteilzeit</i>	611.300,00	212.000,00	307.150,00	0,00	516.150,00
- für <i>Erstattungsverpflichtungen nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz</i>	187.760,00	34.857,00	0,00	0,00	222.617,00
- für <i>Leistungsentgelte für Beschäftigte</i>	7.230,00	5.310,00	0,00	0,00	12.540,00
- für <i>ggf. rückwirkend zu zahlende Besoldungserhöhungen</i>	0,00	30.916,31	0,00	0,00	30.916,31
- für <i>Verlustabdeckung/Ausgleichsverpflichtung gemeindlicher Betriebe</i>	7.546,91	0,00	0,00	0,00	7.546,91
- für <i>Verpflichtungen wegen Jahres-/Gesamtabchlussprüfung</i>	118.267,90	11.000,00	33.825,00	8.517,90	86.925,00
- für <i>Rückbauverpflichtungen</i>	275.500,00	0,00	0,00	0,00	275.500,00
- für <i>Derivate</i>	492.025,15	232.504,15	0,00	0,00	724.529,30
- für <i>Kostenerstattungen an Jugendhilfeträger</i>	1.190.173,09	912.262,46	461.626,77	134.858,78	1.505.950,00
- für <i>Abwasserabgabe</i>	389.000,00	380.010,53	388.496,76	0,00	380.513,77
- für <i>sonstige ungewisse Verbindlichkeiten</i>	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	81.072.687,83	4.897.404,68	3.241.879,72	725.029,97	82.003.182,82

Rückstellungsspiegel Teil B					
Arten der Rückstellungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen	46.510.062,00			46.510.062,00	44.206.181,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	100.000,00			100.000,00	100.000,00
Instandhaltungsrückstellungen	30.221.441,44	14.057.035,13	16.164.406,31	0,00	32.114.385,70
Sonstige Rückstellungen	5.171.679,38	3.596.474,23	895.420,00	679.785,15	4.652.121,13
- für <i>Urlaubsansprüchen und Arbeitszeitguthaben</i>	1.398.491,09	1.398.491,09	0,00	0,00	1.363.318,08
- für <i>Altersteilzeit</i>	516.150,00	-70.770,00	586.920,00	0,00	611.300,00
- für <i>Erstattungsverpflichtungen nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz</i>	222.617,00	34.857,00	0,00	187.760,00	187.760,00
- für <i>Leistungsentgelte für Beschäftigte</i>	12.540,00	12.540,00	0,00	0,00	7.230,00
- für <i>ggf. rückwirkend zu zahlende Besoldungserhöhungen</i>	30.916,31	30.916,31	0,00	0,00	0,00
- für <i>Verlustabdeckung/Ausgleichsverpflichtung gemeindlicher Betriebe</i>	7.546,91	7.546,91	0,00	0,00	7.546,91
- für <i>Verpflichtungen wegen Jahres-/Gesamtabchlussprüfung</i>	86.925,00	53.925,00	33.000,00	0,00	118.267,90
- für <i>Rückbauverpflichtungen</i>	275.500,00	0,00	275.500,00	0,00	275.500,00
- für <i>Derivate</i>	724.529,30	232.504,15	0,00	492.025,15	492.025,15
- für <i>Kostenerstattungen an Jugendhilfeträger</i>	1.505.950,00	1.505.950,00	0,00	0,00	1.190.173,09
- für <i>Abwasserabgabe</i>	380.513,77	380.513,77	0,00	0,00	389.000,00
- für <i>sonstige ungewisse Verbindlichkeiten</i>	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	82.003.182,82	17.653.509,36	17.059.826,31	47.289.847,15	81.072.687,83

Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Sankt Augustin zum 31.12.2013

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen					Stand zum 31.12.2012 in EUR	Stand zum 31.12.2013 in EUR	Veränderung 2013
Vorgangsnr.	Bezeichnung	Art	KST	Produkt	Betrag	Betrag	Betrag
SAN-05-00001	Sanierung/Umbau Schulhof OGS Hangelar	Außenanlagen	9-302	03-02-01	98.940,23	98.110,56	-829,67
SAN-05-00002	Sanierung/Umbau Schulhof OGS Mülldorf	Außenanlagen	9-617	03-02-01	124.530,78	124.530,78	0,00
SAN-05-00003	Sanierung/Umbau Schulhof OGS Ndpl., Alte Heerstr.	Außenanlagen	9-702	03-02-01	43.636,56	43.636,56	0,00
SAN-05-00004	Sanierung/Umbau Schulhof OGS Menden	Außenanlagen	9-504-03-02	03-02-01	147.302,70	147.302,70	0,00
SAN-07-00001	Kanalsanierung Marie-Curie-Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00003	Kanalsanierung Am Weiher	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00004	Kanalsanierung Liebfrauenstraße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00005	Kanalsanierung Im Uferfeld	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00006	Kanalsanierung Im Hofgarten	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00007	Kanalsanierung Hofgartenstraße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00008	Kanalsanierung Akazienweg	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00009	Kanalsanierung Alte Marktstraße	Kanal	70020	11-02-01	42.995,70	42.995,70	0,00
SAN-07-00010	Kanalsanierung Geislarer Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00011	Kanalteilsanierung Bonner Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00012	Kanalteilsanierung Stichwege Mittelstraße	Kanal	70020	11-02-01	198.000,00	198.000,00	0,00
SAN-07-00013	Kanalteilsanierung Gutenbergsstraße	Kanal	70020	11-02-01	322.000,00	322.000,00	0,00
SAN-07-00014	Kanalteilsanierung Adam-Riese-Straße	Kanal	70020	11-02-01	227.000,00	227.000,00	0,00
SAN-07-00015	Kanalteilsanierung von-Galen-Straße	Kanal	70020	11-02-01	589.000,00	588.820,90	-179,10
SAN-07-00018	Kanalsanierung Adelheidsstraße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00019	Kanalsanierung Alter Kirchweg	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00020	Kanalsanierung Bahnhofstraße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00021	Kanalsanierung Bertha-von-Suttner-Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00022	Kanalsanierung Bodelschwingstraße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00023	Kanalsanierung Dürerstraße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00024	Kanalsanierung Elsa-Brandström-Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00025	Kanalsanierung Hangelarer Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00026	Kanalsanierung Henri-Dunant-Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00027	Kanalsanierung Im Winkel	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00028	Kanalsanierung Johann-Quadt-Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00029	Kanalsanierung Lichweg	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00030	Kanalsanierung Martin-Luther-Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00031	Kanalsanierung Meindorf	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00032	Kanalsanierung Michelstraße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00033	Kanalsanierung Rubensstraße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00034	Kanalsanierung Theodor-Heuss-Straße	Kanal	70020	11-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00035	Kanalsanierung Hangelar-Ort (Zustandsstrategie)	Kanal	70020	11-02-01	738.913,21	205.276,52	-533.636,69
SAN-07-00036	Restarbeiten Außenanlage OGS Menden	Außenanlagen	9-504-03-02	03-02-01	38.000,00	38.000,00	0,00
SAN-07-00037	Restarbeiten Außenanlage OGS Niederpleis	Außenanlagen	9-702	03-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00047	Sanierung Mewasseret-Zion-Brücke	Brücken	70010	12-01-01	290.212,93	111.157,17	-179.055,76
SAN-07-00048	Sanierung Brücke Martinuskirchstr.	Brücken	70010	12-01-01	38.660,00	38.660,00	0,00
SAN-07-00049	Sanierung Brücke Am Mühlengraben	Brücken	70010	12-01-01	16.624,00	16.624,00	0,00
SAN-07-00050	Sanierung Brücke Baumschulweg	Brücken	70010	12-01-01	70.000,00	68.339,12	-1.660,88
SAN-07-00051	Sanierung Brücke Höldersteg	Brücken	70010	12-01-01	17.600,00	17.600,00	0,00
SAN-07-00052	Sanierung Brücke Birlinghovener Str.	Brücken	70010	12-01-01	30.000,00	30.000,00	0,00
SAN-07-00053	Sanierung Brücke Karl-Hennecke-Str.	Brücken	70010	12-01-01	10.000,00	10.000,00	0,00
SAN-07-00054	Sanierung Bauhof	Gebäude	9-513	01-15-01	35.437,50	35.437,50	0,00
SAN-07-00056	Sanierung Fußgängerbrücke über S-Bahn	Brücken	77020	12-01-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00057	Sanierung Alte Heerstraße (L143-Tannenweg)	Straßen	70010	12-01-01	132.000,00	132.000,00	0,00
SAN-07-00058	Sanierung Gartenstraße	Straßen	70010	12-01-01	29.000,00	29.000,00	0,00
SAN-07-00059	Sanierung Holzweg	Straßen	70010	12-01-01	34.000,00	16.571,35	-17.428,65
SAN-07-00060	Sanierung Kirchstraße	Straßen	70010	12-01-01	15.000,00	10.083,06	-4.916,94
SAN-07-00061	Sanierung Marienburgstraße	Straßen	70010	12-01-01	32.000,00	14.500,00	-17.500,00
SAN-07-00062	Sanierung Martinuskirchstraße	Straßen	70010	12-01-01	36.000,00	13.241,05	-22.758,95
SAN-07-00063	Sanierung Mittelstraße (inkl. Baumscheiben)	Straßen	70010	12-01-01	45.000,00	21.654,76	-23.345,24
SAN-07-00064	Sanierung Niederpleiser Straße	Straßen	70010	12-01-01	48.000,00	26.815,62	-21.184,38
SAN-07-00065	Sanierung Sandstraße	Straßen	70010	12-01-01	8.000,00	1.074,28	-6.925,72
SAN-07-00066	Sanierung Siegburger Straße	Straßen	70010	12-01-01	14.000,00	7.860,27	-6.139,73
SAN-07-00067	Sanierung Wehrfeldstraße	Straßen	70010	12-01-01	27.000,00	27.000,00	0,00
SAN-07-00068	Sanierung Schächte Ernstraße	Straßen	77020	12-01-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00069	Sanierung Schächte Ernst-Reuter-Straße	Straßen	77020	12-01-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00070	Sanierung Großenbuschstraße	Straßen	77020	12-01-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00071	Sanierung Antoniusstraße	Straßen	77020	12-01-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00072	Sanierung Mülldorfer Straße	Straßen	77020	12-01-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00073	Sanierung Steinkreuzstraße	Straßen	77020	12-01-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00074	Sanierung Stralsunder Straße	Straßen	77020	12-01-01	0,00	0,00	0,00
SAN-07-00075	Kanalsanierung Menden und Meindorf	Kanal	70020	11-02-01	889.553,69	707.230,99	-182.322,70
SAN-07-00076	Sanierung Kabelschaden Gebläsestation	Gebäude	70040	11-02-01	80.000,00	18.800,28	-61.199,72
SAN-07-00077	Fahrbahnsanierung Einsteinstraße (Winterschäden)	Straßen	77020	12-01-01	19.648,36	0,00	-19.648,36
SAN-07-00078	Gehwegsanierungen (Winterschäden)	Straßen	77020	12-01-01	83.506,29	0,00	-83.506,29
SAN-09-00001	Sanierung Rathaus (inkl. San. Bibliothek)	Gebäude	9-801	01-12-01	4.767.299,26	4.758.800,28	-8.498,98
SAN-09-00002	Sanierung Wohnhaus Am Scherenstück 21	Gebäude	9-713	01-12-02	18.750,00	18.750,00	0,00
SAN-09-00004	Sanierung Sporthalle SZ Niederpleis (Anteil HS)	Gebäude	9-704-02-02	03-03-01	308.634,22	308.634,22	0,00
SAN-09-00004	Sanierung Sporthalle SZ Niederpleis (Anteil Gym)	Gebäude	9-704-02-02	03-05-01	308.634,21	308.634,21	0,00
SAN-09-00005	Sanierung Feuerwehrgerätehaus Mülldorf	Gebäude	9-616	02-05-01	24.750,00	24.750,00	0,00
SAN-09-00006	Sanierung Feuerwehrgerätehaus Hangelar	Gebäude	9-301	02-05-01	115.280,86	170.061,57	54.780,71
SAN-09-00007	Sanierung GS Buisdorf	Gebäude	9-202-01	03-02-01	25.000,00	25.000,00	0,00
SAN-09-00010	Sanierung GS Ort	Gebäude	9-802-01	03-02-01	0,00	0,00	0,00
SAN-09-00014	Sanierung SZN, RLT-Anlage Sporthalle, Anteil HS	Gebäude	9-704	03-03-01	0,00	0,00	0,00
SAN-09-00015	Sanierung KITA Wellenstr.	Gebäude	9-609	01-12-02	1.500,00	1.500,00	0,00
SAN-09-00017	Sanierung SZN, RLT-Anlage Sporthalle, Anteil GYM	Gebäude	9-704	03-05-01	0,00	0,00	0,00
SAN-09-00018	Sanierung KITA Meindorf	Gebäude	9-405	06-01-01	15.713,75	15.713,75	0,00
SAN-09-00019	Sanierung RSG	Gebäude	9-803	03-05-01	332.500,00	328.061,30	-4.438,70
SAN-09-00020	Sanierung Sporthalle RSG	Gebäude	9-803-02	03-05-01	1.197.479,00	1.103.498,43	-93.980,57
SAN-09-00021	Sanierung Gutenbergschule	Gebäude	9-804	03-06-01	723.075,00	715.629,57	-7.445,43
SAN-09-00022	Sanierung Bürgerhaus Menden	Gebäude	9-505	04-07-01	256.768,75	252.841,75	-3.927,00

Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Sankt Augustin zum 31.12.2013

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen				Stand zum 31.12.2012 in EUR	Stand zum 31.12.2013 in EUR	Veränderung 2013
SAN-09-00023	Sanierung Sportzentrum Menden (Anteil GS)	Gebäude	9-504-01-01 03-02-01	1.103.109,59	1.098.002,82	-5.106,77
SAN-09-00023	Sanierung Sportzentrum Menden (Anteil HS)	Gebäude	9-504-01-01 03-03-01	1.103.109,59	1.098.002,79	-5.106,80
SAN-09-00023	Sanierung Sportzentrum Menden (Anteil RS)	Gebäude	9-504-01-01 03-04-01	1.103.109,60	1.098.002,79	-5.106,81
SAN-09-00025	Sanierung GS Menden, Mittelstraße	Gebäude	9-503 03-02-01	601.411,76	346.112,47	-255.299,29
SAN-09-00027	Sanierung HS Menden	Gebäude	9-504-03-01 03-03-01	1.887.832,09	1.801.847,62	-85.984,47
SAN-09-00028	Sanierung GS Hangelar	Gebäude	9-302 03-02-01	54.986,32	54.986,32	0,00
SAN-09-00029	Sanierung GS Meindorf	Gebäude	9-402-01 03-02-01	9.888,20	9.888,20	0,00
SAN-09-00030	Sanierung RS Niederpleis	Gebäude	9-704-01 03-04-01	1.520.424,16	1.515.584,13	-4.840,03
SAN-09-00031	Kanalsanierung OGS Menden	Außenanlagen	9-504-03-02 03-02-01	537.638,97	537.475,11	-163,86
SAN-09-00032	Kanalsanierung OGS Hangelar	Außenanlagen	9-302 03-02-01	26.374,28	26.374,28	0,00
SAN-09-00033	Kanalsanierung OGS Mülldorf	Außenanlagen	9-617 03-02-01	14.892,34	14.892,34	0,00
SAN-09-00035	Sanierung Bürgerhaus Buisdorf	Gebäude	9-203 04-07-01	14.875,00	14.875,00	0,00
SAN-09-00036	Sanierung KITA Alter Bahnhof	Gebäude	9-708 06-01-01	82.125,28	69.825,28	-12.300,00
SAN-09-00037	Sanierung GS Freie Buschstr. (Altbau)	Gebäude	9-703 03-02-01	770.621,82	770.621,82	0,00
SAN-09-00038	Sanierung RS Menden	Gebäude	9-504-02 03-04-01	288.913,84	282.441,61	-6.472,23
SAN-09-00040	Sanierung Turnhalle Mülld., Schiffsstr. u. Kanal	Gebäude	9-611 08-01-01	110.850,00	83.852,88	-26.997,12
SAN-09-00041	Sanierung GS Mülldorf	Gebäude	9-617 03-02-01	100.211,35	100.211,35	0,00
SAN-09-00042	Sanierung KITA Gutenbergstr.	Gebäude	9-507 01-12-02	50.812,50	50.812,50	0,00
SAN-09-00043	Sanierung GS Menden, Siegstr. (Altbau)	Gebäude	9-504-03-02 03-02-01	447.329,29	446.198,79	-1.130,50
SAN-09-00044	Sanierung KITA Menden, Siegstr.	Gebäude	9-504-05 06-01-01	29.493,75	29.493,75	0,00
SAN-09-00045	Sanierung KITA Ndpl., Am Park	Gebäude	9-707 06-01-01	2.775,00	2.775,00	0,00
SAN-09-00046	Sanierung KITA Ndpl., Wacholderweg	Gebäude	9-709 06-01-01	2.312,50	2.312,50	0,00
SAN-09-00047	Sanierung KITA Mülld., Im Spichelsfeld	Gebäude	9-613 06-01-01	5.293,75	4.585,70	-708,05
SAN-09-00048	Sanierung KITA Mülld., Wehrfeldstr.	Gebäude	9-605-03 01-12-02	56.250,00	56.250,00	0,00
SAN-09-00049	Sanierung Bürgerhaus Hangelar	Gebäude	9-303 04-07-01	233.706,25	233.706,25	0,00
SAN-09-00050	Sanierung Alte Schule Mülld., Bonner Str.	Gebäude	9-603 04-07-01	38.075,00	38.075,00	0,00
SAN-09-00051	Sanierung Jugendzentrum Mülldorf	Gebäude	9-604-03 06-02-02	583.287,50	583.287,50	0,00
SAN-09-00052	Sanierung Café Legère	Gebäude	9-504-04 06-02-02	12.993,75	12.993,75	0,00
SAN-09-00053	Sanierung Turnhalle Schützenweg	Gebäude	9-710 08-01-01	770.330,42	770.318,52	-11,90
SAN-09-00054	Sanierung Turnhalle Buisdorf	Gebäude	9-202-02 03-02-01	161.975,95	161.975,95	0,00
SAN-09-00055	Sanierung Turnhalle Hangelar	Gebäude	9-308 08-01-01	10.937,50	10.937,50	0,00
SAN-09-00056	Sanierung Mehrzweckhalle Mülldorf	Gebäude	9-604-02 04-07-01	22.125,00	22.125,00	0,00
SAN-09-00057	Sanierung Turnhalle GS Ort	Gebäude	9-802-02 03-02-01	51.250,00	51.250,00	0,00
SAN-09-00058	Sanierung SZ Niederpleis, Hallenbad	Gebäude	9-704-02-03 08-01-02	2.321.202,00	2.321.202,00	0,00
SAN-09-00059	Sanierung Freibad	Gebäude	9-807-01 08-01-02	673.470,60	673.470,60	0,00
SAN-09-00060	Sanierung Sportplatzgebäude Hangelar	Gebäude	9-309 08-01-01	0,00	0,00	0,00
SAN-09-00061	Sanierung Feuerwehrgerätehaus Meindorf	Gebäude	9-401 02-05-01	0,00	0,00	0,00
SAN-09-00062	Sanierung Feuerwehrgerätehaus Niederpleis	Gebäude	9-701-01 02-05-01	54.137,50	53.056,68	-1.080,82
SAN-09-00063	Sanierung Wohnung FW Buisdorf	Gebäude	9-201-02 01-12-02	24.375,00	24.375,00	0,00
SAN-09-00064	Bürgerhaus Hangelar Brandschutz	Gebäude	9-303 04-07-01	69,99	0,00	-69,99
SAN-09-00065	Sanierung Aussiedlerhäuser 3a-3g	Gebäude	9-605 05-02-02	656.250,00	633.931,75	-22.318,25
SAN-09-00066	Sanierung Asylantenwohnungen Bahnhofstr.	Gebäude	9-404 05-02-03	16.656,25	16.656,25	0,00
SAN-09-00067	Sanierung Asylantenwohnungen Am Kreuzeck	Gebäude	9-706 05-02-03	201.250,00	186.880,74	-14.369,26
SAN-09-00068	Sanierung GS Niederpleis, Alte Heerstr.	Gebäude	9-702 03-02-01	74.453,11	52.504,71	-21.948,40
SAN-09-00069	Sanierung Sportplatzgebäude Birlinghoven	Gebäude	9-101 08-01-01	77.750,00	77.750,00	0,00
SAN-09-00070	Sanierung Sportplatzgebäude Meindorf	Gebäude	9-406 08-01-01	46.406,25	46.406,25	0,00
SAN-09-00071	Sanierung Sportplatzgebäude Buisdorf	Gebäude	9-205 08-01-01	8.287,50	8.287,50	0,00
SAN-09-00072	Sanierung Sportplatzgebäude Niederpleis	Gebäude	9-711 08-01-01	25.250,00	25.250,00	0,00
SAN-09-00073	Sanierung Pfadfinderheim Buisdorf	Gebäude	9-206 01-12-02	14.375,00	14.375,00	0,00
SAN-09-00074	Sanierung Friedhofsgebäude Meindorf	Gebäude	9-407 13-04-01	13.653,13	13.653,13	0,00
SAN-09-00075	Sanierung Friedhofsgebäude Ort	Gebäude	9-810 13-04-01	4.262,50	4.262,50	0,00
SAN-09-00076	Sanierung Friedhofsgebäude Hangelar	Gebäude	9-310 13-04-01	10.625,00	10.625,00	0,00
SAN-09-00077	Sanierung Friedhofsgebäude Menden	Gebäude	9-509 13-04-01	16.250,00	16.250,00	0,00
SAN-09-00078	Sanierung Friedhofsgebäude Mülldorf	Gebäude	9-612 13-04-01	6.937,50	6.937,50	0,00
SAN-09-00079	Sanierung KITA Waldstraße Dachanschluss	Gebäude	9-504-05 06-01-01	10.000,00	10.000,00	0,00
SAN-09-00080	Sanierung KITA Im Spichelsfeld Brandschutz	Gebäude	9-613 06-01-01	30.000,00	0,00	-30.000,00
SAN-09-00081	Sanierung RS Niederpleis Dach	Gebäude	9-704-01 03-04-01	220.000,00	220.000,00	0,00
SAN-09-00082	Sanierung GS Mittelstraße Kanal	Gebäude	9-503 03-02-01	100.000,00	100.000,00	0,00
SAN-09-00083	Sanierung SZ Niederpleis (Anteil HS)	Gebäude	9-704-02-01 03-03-01	1.516.227,51	1.443.743,56	-72.483,95
SAN-09-00083	Sanierung SZ Niederpleis (Anteil Gym.)	Gebäude	9-704-02-01 03-05-01	1.516.227,52	1.440.530,51	-75.697,01
				32.114.385,70	30.221.441,44	-1.892.944,26

Rechnungsabgrenzungsspiegel gem. § 42 GemHVO

Anlage 7

Rechnungsabgrenzungsspiegel Teil B 2013 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)									
Arten der Rechnungsabgrenzung (Gliederung nach den Ertrags- und Aufwandsarten in der Ergebnisrechnung; vgl. § 2 Abs. 1 GemHVO NRW)	Gesamt-betrag am 31.12.2013 des Haushaltsjahres		mit einer Restlaufzeit von			Gesamt-betrag am 31.12.2012 des Vorjahres			
	EUR	EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	EUR	EUR		
								EUR	EUR
Invest.zusch. P+R Hangelar (Aufll. ARAP)	60.000,01	3.333,33	3.333,33	0,00	0,00	63.333,34	0,00		
Zusch. zur Durchführung OGS Betreuungspauschale freie Träger	3.749,98	7.687,49	7.687,49	0,00	0,00	7.687,49	0,00		
Zusch. f. ergänzende Betreuung an Schulen	3.166,67	3.166,67	3.166,67	0,00	0,00	3.166,67	0,00		
Schüler ergänzende Betreuung Zusch. f. ergänzende Betreuung an Schulen	22.566,66	17.066,65	17.066,65	0,00	0,00	17.066,65	0,00		
Geld oder Stelle Invest.zusch. f. Einricht.gegenst. freie Träger	94.030,53	6.769,47	6.769,47	0,00	0,00	0,00	0,00		
Invest.zusch. f. KiTa- Studentenwerk Bonn Ausbau U3 freie Träger	5.137,09	26.409,00	26.409,00	0,00	0,00	31.546,09	0,00		
Invest.zusch. f. KiTa- Studentenwerk Bonn Ausbau U3 freie Träger	15.200,00	3.040,00	3.040,00	0,00	0,00	18.240,00	0,00		
Invest.zusch. f. KiTa- Studentenwerk Bonn Ausbau U3 freie Träger	2.248.994,22	254.319,43	254.319,43	3.901,16	0,00	2.507.214,81	0,00		
Invest.zusch. Kauf Haus Lauterbach (Aufll. ARAP)	105.700,96	899,04	899,04	0,00	0,00	0,00	0,00		
Personalaufwand Beamte	296.359,55	290.966,81	290.966,81	0,00	0,00	290.966,81	0,00		
Beiträge Versorgungskasse f. Versorgungsempfänger	125.460,00	124.170,00	124.170,00	0,00	0,00	124.170,00	0,00		
Unterh./Bewirtsch. der sonstigen Grünflächen Ausgleichsmaßn.	202.906,20	9.033,60	9.033,60	0,00	0,00	211.939,80	0,00		
Kindertagespflege geleistete Zahlung für Folgejahr	46.591,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Buchungslauf WJHA geleistete Zahlung für Folgejahr	41.859,73	41.373,10	41.373,10	0,00	0,00	41.373,10	0,00		
Unterhaltung der luk-Technik	65.452,05	65.492,96	65.492,96	0,00	0,00	72.487,66	0,00		
Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	243,11	2.950,02	2.950,02	0,00	0,00	3.193,13	0,00		
Leistungen n. d. UVG geleistete Zahlung für Folgejahr	41.991,00	46.413,00	46.413,00	0,00	0,00	46.413,00	0,00		
Open/ProSoz Asyl geleistete Zahlung für Folgejahr	43.667,85	40.441,15	40.441,15	0,00	0,00	40.441,15	0,00		
Mieten und Pachten für Grundstücke u. Gebäude Erbbauzinsen	0,00	9.691,11	9.691,11	0,00	0,00	9.691,11	0,00		
	3.423.076,69	891.269,87	891.269,87	3.901,16	0,00	3.488.930,81	0,00		
		953.222,83	953.222,83			1.780.948,09			
		683.974,92	683.974,92			3.488.930,81			

Rechnungsabgrenzungsspiegel Teil A 2013 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)									
Arten der Rechnungsabgrenzung (Gliederung nach den Ertrags- und Aufwandsarten in der Ergebnisrechnung; vgl. § 2 Abs. 1 GemHVO NRW)	Gesamt-betrag am 31.12.2012 des Vorjahres		Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt-betrag am 31.12.2013 des Haushaltsjahres			
	EUR	EUR	Zuführungen	Laufende Auflösung	Grund entfallen	EUR	EUR		
								EUR	EUR
Invest.zusch. P+R Hangelar (Aufll. ARAP)	63.333,34	0,00	0,00	3.333,33	0,00	60.000,01	0,00		
Zusch. zur Durchführung OGS Betreuungspauschale freie Träger	7.687,49	3.749,98	3.749,98	7.687,49	0,00	3.749,98	0,00		
Zusch. f. ergänzende Betreuung an Schulen	3.166,67	3.166,67	3.166,67	3.166,67	0,00	3.166,67	0,00		
Schüler ergänzende Betreuung Zusch. f. ergänzende Betreuung an Schulen	17.066,65	22.566,66	22.566,66	17.066,65	0,00	22.566,66	0,00		
Geld oder Stelle Invest.zusch. f. Einricht.gegenst. freie Träger	0,00	100.800,00	100.800,00	6.769,47	0,00	94.030,53	0,00		
Invest.zusch. f. KiTa- Studentenwerk Bonn Ausbau U3 freie Träger	31.546,09	0,00	0,00	26.409,00	0,00	5.137,09	0,00		
Invest.zusch. f. KiTa- Studentenwerk Bonn Ausbau U3 freie Träger	18.240,00	0,00	0,00	3.040,00	0,00	15.200,00	0,00		
Invest.zusch. f. KiTa- Studentenwerk Bonn Ausbau U3 freie Träger	2.507.214,81	0,00	0,00	254.319,43	3.901,16	2.248.994,22	0,00		
Invest.zusch. Kauf Haus Lauterbach (Aufll. ARAP)	0,00	106.600,00	106.600,00	899,04	0,00	105.700,96	0,00		
Personalaufwand Beamte	290.966,81	296.359,55	296.359,55	290.966,81	0,00	296.359,55	0,00		
Beiträge Versorgungskasse f. Versorgungsempfänger	124.170,00	125.460,00	125.460,00	124.170,00	0,00	125.460,00	0,00		
Unterh./Bewirtsch. der sonstigen Grünflächen Ausgleichsmaßn.	211.939,80	0,00	0,00	9.033,60	0,00	202.906,20	0,00		
Kindertagespflege geleistete Zahlung für Folgejahr	0,00	46.591,08	46.591,08	0,00	0,00	46.591,08	0,00		
Buchungslauf WJHA geleistete Zahlung für Folgejahr	41.373,10	41.859,73	41.859,73	41.373,10	0,00	41.859,73	0,00		
Unterhaltung der luk-Technik	72.487,66	58.457,35	58.457,35	65.492,96	0,00	65.452,05	0,00		
Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	3.193,13	0,00	0,00	2.950,02	0,00	243,11	0,00		
Leistungen n. d. UVG geleistete Zahlung für Folgejahr	46.413,00	41.991,00	41.991,00	46.413,00	0,00	41.991,00	0,00		
Open/ProSoz Asyl geleistete Zahlung für Folgejahr	40.441,15	43.667,85	43.667,85	40.441,15	0,00	43.667,85	0,00		
Mieten und Pachten für Grundstücke u. Gebäude Erbbauzinsen	9.691,11	0,00	0,00	9.691,11	0,00	0,00	0,00		
	3.488.930,81	891.269,87	891.269,87	953.222,83	3.901,16	3.423.076,69	0,00		

Rechnungsabgrenzungsspiegel gem. § 42 GemHVO

Anlage 7

Rechnungsabgrenzungsspiegel Teil B 2013 Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)						
Arten der Rechnungsabgrenzung (Gliederung nach den Ertrags- und Aufwandsarten in der Ergebnisrechnung; voll § 2 Abs. 1 GemHVO NRW)	Gesamt- betrag am 31.12.2013 des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2012 Vor- des jahres EUR	
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR		
Landeszuwendung Schülergänz. Betreuung / Geld oder Stelle	25.733,32 €	25.733,32 €	0,00 €	0,00 €	20.733,32 €	
Zuweisungen vom Land Einzelintegr. im Regelkindergarten	2.673,64 €	2.673,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Zuweisungen vom Land Förd. Familienzentren KiBiz	1.083,33 €	1.083,33 €	0,00 €	0,00 €	1.083,33 €	
Zuweisungen vom Land Sprachförderung	9.275,00 €	9.275,00 €	0,00 €	0,00 €	8.487,50 €	
Betriebskostenzusch. erhaltene Zahlungen für Folgejahr	514.876,00 €	514.876,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Auflösung passivierter Zuweisungen vom Land Ausbau U3 freie Träger	2.348.161,50 €	252.527,79 €	617.836,62 €	1.477.797,15 €	2.538.760,56 €	
Ganztagsbetreuung an Schulen Betreuungspauschale OGS	3.750,00 €	3.750,00 €	0,00 €	0,00 €	7.530,00 €	
Ganztagsbetreuung an Schulen Ganztags OGS	93.974,17 €	93.974,17 €	0,00 €	0,00 €	76.140,02 €	
Zuschüsse von privaten Unternehmen Nutzungsrecht ASV	203.125,00 €	6.250,00 €	25.000,00 €	171.875,00 €	209.375,00 €	
Zuschüsse von übrigen Bereichen Nutzungsrecht FH	298.850,00 €	27.800,00 €	111.200,00 €	159.850,00 €	328.650,00 €	
Grabnutzungsgebühren	7.785.768,61 €	470.544,72 €	1.793.017,32 €	5.522.206,57 €	7.706.077,99 €	
Zuschüsse von priv. Unternehmen Spende PFAU	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.600,00 €	
Verwaltungsgebühren Sicherheit und Ordnung	17,00 €	17,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Elternbeiträge Kita erhaltene Zahlungen für Folgejahr	6.568,00 €	6.568,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Übrige Benutzungsgeb. und ähnliche Entgelte Sicherheit und Ordnung	574,87 €	574,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Nutzungsentschädig. erhaltene Zahlungen für Folgejahr	6.546,57 €	6.546,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Pacht für Grundstücke Liegenschaften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.251,87 €	
Erbpacht für Grundstücke Liegenschaften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.983,39 €	
Eintrittsgelder kulturelle Veranstaltungen Theaterabonnements	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.825,40 €	
Landesanteil UVG erhaltene Zahlung für Folgejahr	20.306,16 €	20.306,16 €	0,00 €	0,00 €	23.430,79 €	
Kostenleistungen durch Jobcenter	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.845,55 €	
Kostenleistung von privaten Unternehmen B-Plan	115.129,64 €	4.495,08 €	17.980,32 €	92.654,24 €	119.624,72 €	
	11.436.412,81 €	1.446.995,59 €	2.565.034,26 €	7.424.382,96 €	11.091.399,44 €	

Rechnungsabgrenzungsspiegel Teil A 2013 Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)						
Arten der Rechnungsabgrenzung (Gliederung nach den Ertrags- und Aufwandsarten in der Ergebnisrechnung; voll § 2 Abs. 1 GemHVO NRW)	Gesamt- betrag am 31.12.2012 Vor- des jahres EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt- betrag am 31.12.2013 des Haushalts- jahres EUR	
		Zufüh- rungen EUR	Laufende Auflösung EUR	Grund entfallen EUR		
Landeszuwendung Schülergänz. Betreuung / Geld oder Stelle	20.733,32 €	25.733,32 €	20.733,32 €	0,00 €	25.733,32 €	
Zuweisungen vom Land Einzelintegr. im Regelkindergarten	0,00 €	2.673,64 €	0,00 €	0,00 €	2.673,64 €	
Zuweisungen vom Land Förd. Familienzentren KiBiz	1.083,33 €	1.083,33 €	1.083,33 €	0,00 €	1.083,33 €	
Zuweisungen vom Land Sprachförderung	8.487,50 €	9.275,00 €	8.487,50 €	0,00 €	9.275,00 €	
Betriebskostenzusch. erhaltene Zahlungen für Folgejahr	0,00 €	514.876,00 €	0,00 €	0,00 €	514.876,00 €	
Auflösung passivierter Zuweisungen vom Land Ausbau U3 freie Träger	2.538.760,56 €	100.800,00 €	287.497,90 €	3.901,16 €	2.348.161,50 €	
Ganztagsbetreuung an Schulen Betreuungspauschale OGS	7.530,00 €	3.750,00 €	7.530,00 €	0,00 €	3.750,00 €	
Ganztagsbetreuung an Schulen Ganztags OGS	76.140,02 €	93.974,17 €	76.140,02 €	0,00 €	93.974,17 €	
Zuschüsse von privaten Unternehmen Nutzungsrecht ASV	209.375,00 €	0,00 €	6.250,00 €	0,00 €	203.125,00 €	
Zuschüsse von übrigen Bereichen Nutzungsrecht FH	328.650,00 €	0,00 €	27.800,00 €	0,00 €	298.850,00 €	
Grabnutzungsgebühren	7.706.077,99 €	557.818,61 €	478.127,99 €	0,00 €	7.785.768,61 €	
Zuschüsse von priv. Unternehmen Spende PFAU	1.600,00 €	0,00 €	1.600,00 €	0,00 €	0,00 €	
Verwaltungsgebühren Sicherheit und Ordnung	0,00 €	17,00 €	0,00 €	0,00 €	17,00 €	
Elternbeiträge Kita erhaltene Zahlungen für Folgejahr	0,00 €	6.568,00 €	0,00 €	0,00 €	6.568,00 €	
Übrige Benutzungsgeb. und ähnliche Entgelte Sicherheit und Ordnung	0,00 €	574,87 €	0,00 €	0,00 €	574,87 €	
Nutzungsentschädig. erhaltene Zahlungen für Folgejahr	0,00 €	6.546,57 €	0,00 €	0,00 €	6.546,57 €	
Pacht für Grundstücke Liegenschaften	8.251,87 €	0,00 €	8.251,87 €	0,00 €	0,00 €	
Erbpacht für Grundstücke Liegenschaften	12.983,39 €	0,00 €	12.983,39 €	0,00 €	0,00 €	
Eintrittsgelder kulturelle Veranstaltungen Theaterabonnements	23.825,40 €	0,00 €	23.825,40 €	0,00 €	0,00 €	
Landesanteil UVG erhaltene Zahlung für Folgejahr	23.430,79 €	20.306,16 €	23.430,79 €	0,00 €	20.306,16 €	
Kostenleistungen durch Jobcenter	6.845,55 €	0,00 €	6.845,55 €	0,00 €	0,00 €	
Kostenleistung von privaten Unternehmen B-Plan	119.624,72 €	0,00 €	4.495,08 €	0,00 €	115.129,64 €	
	11.091.399,44 €	1.343.996,67 €	995.082,14 €	3.901,16 €	11.436.412,81 €	

Entwicklung des Eigenkapitals mit Ausweis des Höchstbetrages der Ausgleichsrücklage

Anlage 8

		Eröffnungsbilanz 01.01.2009	Schlussbilanz 31.12.2009	Schlussbilanz 31.12.2010	Schlussbilanz 31.12.2011	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
1	Eigenkapital gesamt	147.699.113,34 €	139.872.075,51 €	132.072.621,49 €	114.718.697,36 €	101.767.049,80 €	97.015.255,17 €
2	Höchstbetrag der Ausgleichs- rücklage (max. 33% von 1)	49.233.037,78 €	46.624.025,17 €	44.024.207,16 €	38.239.565,79 €	33.922.349,93 €	32.338.418,39 €
3	max. Zuführung (Diff. aus 2 und 12)	27.495.487,45 €	24.886.474,84 €	30.746.592,37 €	33.276.631,27 €	33.922.349,93 €	32.338.418,39 €
4	verwendbarer Jahresüber- schuss	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	ermittelter Zuführungs- betrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	davon:						
6	Allgemeine Rücklage	125.961.563,01 €	126.594.460,72 €	127.109.686,97 €	125.519.121,61 €	114.718.697,36 €	101.799.162,51 €
7	Eröffnungsbilanzkorrekturen (§ 57 GemHVO)		632.897,71 €	515.226,25 €	-1.590.565,36 €		
8	Verrechnungen (§ 43 III GemHVO)						32.112,71 €
9	Aufstockung (§ 75 IV GO NRW)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Verringerung - absolut - (§ 75 IV GO NRW)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.800.424,25 €	-12.951.647,56 €	-4.783.907,34 €
11	Verringerung - prozentual - (§ 75 IV GO NRW)	0,00%	0,00%	0,00%	-8,60%	-11,29%	-4,70%
12	Ausgleichsrücklage	21.737.550,33 €	21.737.550,33 €	13.277.614,79 €	4.962.934,52 €	0,00 €	0,00 €
13	Aufstockung (§ 75 III GO NRW)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Inanspruchnahme (§ 75 III GO NRW)		-8.459.935,54 €	-8.314.680,27 €	-4.962.934,52 €	0,00 €	0,00 €
15	Jahresergebnis		-8.459.935,54 €	-8.314.680,27 €	-15.763.358,77 €	-12.951.647,56 €	-4.783.907,34 €
16	Eigenkapital zum 01.01.	147.699.113,34 €	147.699.113,34 €	139.872.075,51 €	132.072.621,49 €	114.718.697,36 €	101.767.049,80 €
17	Änderung		-7.827.037,83 €	-7.799.454,02 €	-17.353.924,13 €	-12.951.647,56 €	-4.751.794,63 €
18	Eigenkapital zum 31.12.		139.872.075,51 €	132.072.621,49 €	114.718.697,36 €	101.767.049,80 €	97.015.255,17 €

Lagebericht zum 31.12.2013

Lagebericht der Stadt Sankt Augustin

zum Entwurf Jahresabschluss 2013 Gemäß § 95 Abs. 1 Satz 4 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

Strukturdaten zum 31.12.2013

Die Stadt Sankt Augustin liegt im Südosten der Kölner Bucht, genauer in der Siegniederung, einem weitgehend ebenen Bereich zwischen dem Rhein und den Ausläufern des Bergischen Landes und des Siebengebirges. Im Westen grenzt Sankt Augustin ohne geographische Trennung an die Stadt Bonn an, im Norden bildet der Unterlauf der Sieg eine natürliche Grenze zu den Städten Troisdorf und Siegburg, und der Beginn des Hügellandes markiert grob die Grenzen zur Stadt Hennef im Osten und zur Stadt Königswinter im Südosten.

Der höchste geographische Punkt ist der Birlinghovener Wald mit 150 m ü. NN, der niedrigste Punkt mit 50 m ü. NN liegt in den Siegniederungen im Ortsteil Meindorf. Die Stadt Sankt Augustin mit einer Nord-Süd-Ausdehnung von 8,6 km und einer Ost-West-Ausdehnung von 8,1 km hat eine Fläche von 34,22 km². Ihre genaue geographische Lage ist 7° 11' östlicher Länge und 50° 46' nördlicher Breite.

Die heutige Stadt Sankt Augustin besteht aus 8 Ortsteilen (Birlinghoven, Buisdorf, Hangelar, Meindorf, Menden, Mülldorf, Niederpleis und Sankt Augustin-Ort). Diese Ortsteile entstanden im Zuge der Kommunalen Neugliederung 1969, aus der die ehemalige Gemeinde Sankt Augustin hervorging; 1977 wurden ihr die Stadtrechte verliehen. Der heilige Augustinus, Hauspatron des in Sankt Augustin ansässigen Ordens der Steyler Missionare, hat im Zuge der Kommunalen Neugliederung maßgeblich zur Namensfindung der neu entstandenen Kommune beigetragen.

Eine der Stärken der Stadt ist ihre verkehrsgünstige Lage. Mehrere Autobahnschlüsse (A3, A59, A560), die Nähe zum ICE-Bahnhof in Siegburg und die Nähe zu Bonn sind hervorragende Voraussetzungen auch ferner gelegene Ziele, wie bspw. die Metropolen Köln und Frankfurt und natürlich auch deren Flughäfen in kurzer Zeit zu erreichen. Dazu bei trägt u.a. die Stadtbahnlinie 66, die den ICE-Bahnhof in Siegburg über Sankt Augustin Stadtgebiet mit der Bundesstadt Bonn verbindet. Ebenso stellt eine Vielzahl von Busverbindungen die schnelle Erreichbarkeit der Nachbarkommunen sicher. Sankt Augustin verfügt über eine sehr gute Infrastruktur. Grund- und weiterführende Schulen, attraktive Sport- und Freizeiteinrichtungen, flächendeckende medizinische Versorgung, die weit über die Stadtgrenzen hinweg bekannte Kinderklinik mit Kinderherzzentrum und nicht zuletzt gute Einkaufsmöglichkeiten machen Sankt Augustin zu einer Stadt, in der man gerne lebt. Ihr Leitziel „Wissensstadt plus“ verfolgend, beherbergt die Stadt die Hochschule Bonn-Rhein-Sieg.

Name der Gebietskörperschaft	Stadt Sankt Augustin
Kreis	Rhein-Sieg-Kreis
Regierungsbezirk	Köln
Postalische Angaben	Postleitzahl: 53757 Telefonvorwahl: 02241
Stadtverwaltung	Markt 1 53757 Sankt Augustin <u>Tel.:</u> 02241/243-0 <u>Internet:</u> www.sankt-augustin.de
Größe und Einwohnerzahl auf den 30.06.2013	Das Stadtgebiet umfasst eine Fläche von 34,22 km², die Einwohnerzahl beträgt zum Stichtag 55.785
Hauptsatzung	Hauptsatzung der Stadt Sankt Augustin vom 27.12.1996, in der jeweils gültigen Fassung
Haushalt	Das Haushaltsjahr ist das jeweilige Kalenderjahr. Die Stadt stellt einen produktorientierten Haushalt auf. Die Grundlage der Steuerung sind Ziele und Kennzahlen.
Verwaltungsvorstand	Bürgermeister Klaus Schumacher Erster Beigeordneter Rainer Gleß Beigeordneter Markus Lübken Stadtkämmerer Stephan Rupp
Steuersätze der Gemeindesteuern	Grundsteuer A 290 v.H. Grundsteuer B 440 v.H. Gewerbesteuer 470 v.H.
Wesentliche Beteiligungen	Die wesentlichen Beteiligungen hat die Stadt Sankt Augustin in einem Beteiligungsbericht zusammengestellt, der jährlich fortgeschrieben wird. Der aktuelle Beteiligungsbericht ist auf dem Stand 31.12.2012. Die einzelnen Beteiligungen der Stadt einschließlich der Anteile ergeben sich auch aus den nachfolgenden Erläuterungen zu den Bilanzpositionen
durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten	691 (Stand 31.05.2013)

Vorbemerkungen

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) haben die Gemeinden zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu vermitteln hat.

Der Jahresabschluss ist nach den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) entsprechend der Struktur des Haushaltsplanes aufzustellen. So sind neben der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung auch Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (Produktebene) darzustellen. Die Teilergebnis- und die Teilfinanzrechnung auf Produktebene sind aufgrund ihres Umfangs nicht Bestandteil dieses Berichtes, sondern werden separat geführt. Dieser Bericht beschränkt sich hinsichtlich der Gliederungstiefe auf die Produktbereichsebene.

Die Stadt hat sich für eine erweiterte Darstellung der Ergebnis- und Finanzrechnung entschieden. Das vorgeschriebene amtliche Muster wurde um Informationen zur Art und Umfang der Planfortschreibung nach § 10 GemHVO (Nachtragshaushalt) und § 22 GemHVO (Ermächtigungsübertragungen) ergänzt. Dadurch wird auf einen Blick erkennbar, wie sich der fortgeschriebene Ansatz zusammensetzt und ob und in welcher Höhe Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr stattgefunden haben. Die Differenz ist die Betrachtung zwischen fortgeschriebenem Ansatz und Rechnungsergebnis. Der Vollständigkeit halber sei darauf hingewiesen, dass beim fortgeschriebenen Ansatz keine Ermächtigungen aus außer- und überplanmäßiger Mittelbereitstellung zu berücksichtigen sind. Diese führen nicht zu einem fortgeschriebenen Ansatz, sondern stellen eigenständige Ansätze (Ermächtigungen) dar, die je nach Zuständigkeit vom Bürgermeister oder dem Rat der Stadt legitimiert wurden. Dies kann rechnerisch dazu führen, dass der fortgeschriebene Ansatz geringer ist als das Rechnungsergebnis. Diese Überschreitungen sind sodann durch bereitgestellte über- oder außerplanmäßige Mittel gedeckt.

Weiterhin ist im Rahmen des Jahresabschlusses eine Schlussbilanz auf den 31.12. des Rechnungsjahres aufzustellen. Im Vergleich zur Schlussbilanz des vergangenen Rechnungsjahres wird damit die wirtschaftliche Entwicklung des Anlage- und Umlaufvermögens, des Eigenkapitals und der Verbindlichkeiten deutlich.

Neben diesem Lagebericht sind dem Jahresabschluss ein Anlagenspiegel sowie ein Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel beizufügen. Die Verwaltung hat sich darüber hinaus dazu entschlossen, einen Rückstellungsspiegel aufzustellen und diesen ebenfalls dem Jahresabschluss beizufügen. Dieser zeigt auf, welche Rückstellungen zum Stichtag bestehen, welche im abgelaufenen Haushaltsjahr neu zu bilden waren und in welcher Höhe Rückstellungen in Anspruch genommen worden sind oder aufzulösen waren, sofern der Grund für diese Rückstellung entfallen ist.

Im Anlagenspiegel ist das gesamte Anlagevermögen der Stadt nachgewiesen. Er dokumentiert die Fortschreibung der Buchwerte zum vorangegangenen Haushaltsjahr aufgrund von Zu- und Abgängen sowie Umbuchungen und Zuschreibungen. Der Anlagenspiegel weist zudem die kumulierten Abschreibungen, die Buchwerte zum Bilanzstichtag sowie zum vorherigen Bilanzstichtag und die Abschreibungen des laufenden Haushaltsjahres aus.

Im Forderungsspiegel werden alle Forderungen der Stadt nachgewiesen. Er gliedert sich in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen und stellt die Laufzeit der Forderung dar.

Der Verbindlichkeitspiegel beinhaltet alle Verbindlichkeiten der Stadt gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich, gegliedert nach Restlaufzeiten.

Der Rücklagenspiegel der Stadt dokumentiert, welche Art von Rückstellungen gebildet wurden und wie sie sich im abgelaufenen Haushaltsjahr verändert haben (Teil A). Ferner stellt der Rückstellungsspiegel dar, in welche Restlaufzeitkategorie die Rückstellungen einzuordnen sind (Teil B).

Die einzelnen Bilanzpositionen sowie die Rechnungsergebnisse je Ergebniszeile sind im Anhang zu diesem Jahresabschluss näher erläutert.

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2013 wurde am 27. Mai 2014 vom Stadtkämmerer aufgestellt und am gleichen Tag vom Bürgermeister bestätigt.

Überblick über die allgemeine wirtschaftliche Lage

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen. Dies bezieht sich nicht nur auf die Angaben über wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, sondern auch auf die Darstellung zukünftiger Entwicklungen auf anderen Geschäftsfeldern. Aus diesem Grunde werden im Rahmen der Berichtspflicht auch die Chancen, die eine wesentliche Auswirkung auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt haben können, dargestellt und erläutert. Gleiches gilt für die Risiken, die sich unmittelbar auf die Haushaltswirtschaft auswirken können.

Die Stadt hat für die Haushaltsjahre 2012 und 2013 einen Doppelhaushalt aufgestellt, der in der Sitzung des Rates am 14.03.2012 zusammen mit dem aufzustellen Haushaltssicherungskonzept beschlossen wurde. Nach der Planung schloss der Ergebnishaushalt 2013 mit einem Defizit in Höhe von 14.319.560 EUR ab. Das Haushaltssicherungskonzept wurde fortgeschrieben. Danach kann der strukturelle Haushaltsausgleich erst im Jahr 2022 wieder erreicht werden. Das Haushaltssicherungskonzept wurde mit Verfügung des Rhein-Sieg-Kreises als untere staatliche Verwaltungsbehörde (Kommunalaufsicht) mit Verfügung vom 12.06.2012 genehmigt, so dass die Haushaltssatzung nebst Haushaltplan in Kraft gesetzt werden konnte. Die Genehmigung wurde mit einer Reihe von Auflagen verbunden, die im Zuge der haushaltswirtschaftlichen Abwicklung zu beachten waren.

Im Frühjahr 2013 ergab sich die Verpflichtung zur Aufstellung einer Nachtragshaushaltssatzung, die vom Rat der Stadt am 10.07.2013 beschlossen wurde. Danach konnte das Defizit um rd. 1,1 Mio. EUR auf 13.180.030 EUR reduziert werden. Eine Verkürzung des Konsolidierungszeitraumes war nach dem fortzuschreibenden Haushaltssicherungskonzept nicht möglich. Allerdings wurde der Überschuss in der Ergebnisplanung 2022 deutlich verbessert. Das auf der Grundlage der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2013 fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept wurde seitens der örtlichen Aufsichtsbehörde mit Verfügung vom 14.08.2013 genehmigt, so dass die 1. Nachtragshaushaltssatzung in Kraft treten konnte.

Nach den vorliegenden Rechnungsergebnissen des Haushaltsjahres 2013 hat sich die finanzielle Lage der Stadt gegenüber der Planung verbessert, dennoch liegt der Haushaltsausgleich noch in weiter Ferne. Die Kern- und Extrahaushalte der Gemeinden und Gemeindeverbände verbuchten im Haushaltsjahr 2013 zwar ein Einnahmewachstum von rd. 4 %, gleichzeitig erhöhten sich aber auch die Ausgaben in etwa gleicher Höhe.

Die Ergebnisrechnung schließt mit ordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 121,5 Mio. EUR ab, diese liegen somit rd. 10,3 Mio. EUR über dem Ansatz aus dem 1. Nachtragshaushaltsplan 2013. Ertragsverbesserungen sind insbesondere bei der Gewerbesteuer von rd. 3,1 Mio. EUR und bei den Baugenehmigungsgebühren von rd. 2,1 Mio. EUR zu verzeichnen. Ebenfalls konnten Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken von rd. 1,4 Mio. EUR erzielt werden. Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen vom Land ergeben sich Verbesserungen von rd. 1,7 Mio. EUR. Dies ist hauptsächlich auf die im Zusammenhang mit dem Belastungsausgleichsgesetz geänderte Förderung der u3-Plätze sowie die anteilige konsumtive Inanspruchnahme der Schulpauschale zurückzuführen. Weitere Mehrerträge ergeben sich bei der Auflösung von Rückstellungen (rd. 590 TEUR) und bei der Verzinsung der Gewerbesteuer (rd. 652 TEUR).

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (Haushaltsansatz inkl. Nachtragshaushalt zzgl. übertragener Haushaltsreste aus dem Vorjahr) in Höhe von rd. 120,5 Mio. EUR steigen die ordentlichen Aufwendungen um rd. 1,7 Mio. EUR. Diese Steigerung setzt sich zusammen aus Mehraufwendungen durch die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen von rd. 1,3 Mio. EUR. Ebenfalls sind rd. 1,9 Mio. EUR höhere Transferaufwendungen zu verzeichnen. Diese sind im Wesentlichen durch Mehraufwendungen bei den Leistungen der Jugendhilfe sowie höhere Betriebskostenzuschüsse für die Kindertageseinrichtungen freier Träger verursacht. Darüber hinaus ergeben sich Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen von rd. 630.000 EUR. Demgegenüber ergeben sich insbesondere aufgrund der Verschiebung von Maßnahmen rd. 2,1 Mio. EUR geringere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistung.

Eine weitergehende Analyse der Abweichungen ist im Anhang abgedruckt.

Die Finanzrechnung ist die Darstellung des Kapitalflusses innerhalb eines Haushaltsjahres. Bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist ein Plus in Höhe von 2.345.247,14 EUR zu verzeichnen. Unter Berücksichtigung der Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 14.209.829,79 EUR ergibt sich insgesamt eine Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 16.555.076,93 EUR. Die Minderauszahlungen sind im Wesentlichen im Bereich der Einzelmaßnahmen der Gebäudeunterhaltung entstanden. Hierzu gehören insbesondere die Sanierungsmaßnahmen, für die die Verwaltung im Zuge der Eröffnungsbilanz und den Jahresabschlüssen für die Jahre 2009 bis 2012 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen gebildet hat. Diese Rückstellungsmaßnahmen sowie weitere Sanierungsmaßnahmen konnten nicht wie zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung vorgesehen umgesetzt werden. Insgesamt wurden Ermächtigungen für Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 4.561.976 EUR ins Folgejahr übertragen und stehen somit in 2014 für die entsprechenden Maßnahmen weiterhin zur Verfügung.

Im Investitionsbereich stehen Einzahlungen in Höhe von 6.785.231,90 EUR Auszahlungen in Höhe von 8.342.848,04 EUR gegenüber. Der hieraus resultierende negative Saldo in Höhe von 1.557.616,14 EUR ist aus Krediten zu decken, der in der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2013 festgesetzte Kreditbedarf von 4.959.990 EUR kann gem. § 86 Abs. 2 GO NRW hierfür noch bis Ende 2014 in Anspruch genommen werden. Unter Berücksichtigung der gebildeten Haushaltsausgabereste aus dem Jahr 2012 und den vorgesehenen Investitionen des laufenden Jah-

res liegt die finanztechnische Ausführungsquote bei rd. 30,63 %. Somit ergibt sich eine Verbesserung bei dem Saldo aus Investitionstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von rd. 18,9 Mio. EUR. Zur Fortführung bereits begonnener Maßnahmen sowie zur Sicherstellung vorgesehener Maßnahmen bestand die Notwendigkeit, Investitionsmittel in Höhe von 12.705.120,34 EUR in das Haushaltsjahr 2014 zu übernehmen. Sie bleiben damit für ihren Zweck verfügbar.

Der gegenüber der Planung verbesserte Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und die geringe finanztechnische Ausführungsquote bei den Investitionen führen in Summe zu einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 3.133.477,03 EUR, was einer Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von rd. 32,7 Mio. EUR entspricht. Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass Ermächtigungen für Auszahlungen von insgesamt 17.267.096,34 EUR ins Folgejahr übertragen wurden und sich somit erst auf den Finanzplan des Jahres 2014 auswirken.

Die Kassenliquidität war während des gesamten Jahres sichergestellt. Der in der Haushaltssatzung für das Jahr 2013 festgesetzte Höchstbetrag für die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde während des gesamten Jahres nicht erreicht.

Risiken, Chancen, zukünftige Entwicklung

Dem in der Gemeindeordnung verankerten Grundsatz der stetigen Aufgabenerfüllung kann nur Rechnung getragen werden, wenn ein dauerhafter Haushaltsausgleich möglich ist. Die Stadt ist jedoch seit Jahren nicht mehr in der Lage, einen strukturell ausgeglichenen Haushalt aufzustellen bzw. ein strukturell ausgeglichenes Rechnungsergebnis zu erzielen. Trotz aufgestellter und fortgeschriebener Haushaltssicherungskonzepte kann der Negativtrend auch in den kommenden Jahren nicht deutlich gebremst werden. Ein weiterer rasanter Eigenkapitalverzehr wird die Folge sein.

Wie bereits im Vorjahr zeigt sich auch im diesem Haushaltsjahr, dass die Stadt trotz spürbar verbesserten Steuereinnahmen weder in der Lage ist, einen Haushaltsausgleich zu erzielen, geschweige denn, Überschüsse zu erwirtschaften und daraus Rücklagen zu bilden. Der Gesetzgeber hat mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements das Instrument der Ausgleichsrücklage geschaffen, damit die Kommunen in wirtschaftlich starken Jahren Rücklagen bilden können, die zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes bei Bedarf herangezogen werden. Dieses Instrument ist für den städtischen Haushalt bislang wirkungslos geblieben, da seit Beginn der doppelhaushaltigen Haushaltsführung weder in Planung noch in Rechnung der Ausweis von Überschüssen möglich war. Im Gegenteil, denn die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz gebildete Ausgleichsrücklage wurde mit dem teilweisen Ausgleich des Defizits aus dem Jahresabschluss 2011 vollständig aufgebraucht.

Die bereits zu kameralen Zeiten bestehende Schieflage hat sich durch die Umstellung auf die Doppik weiter verschärft. Die Gründe hierfür sind im Wesentlichen dadurch begründet, dass neben den zahlungswirksamen Aufwendungen nunmehr auch die zahlungsunwirksamen Aufwendungen (insbesondere Rückstellungen und Abschreibungen) durch Erträge gedeckt sein müssen. Das bedeutet, dass das Delta zwischen Aufwand und Ertrag insoweit aus zahlungswirksamen Erträgen resultieren muss, soweit hierfür keine zahlungsunwirksamen Erträge zur Verfügung stehen. Das verbleibende Delta ist folglich aus zahlungswirksamen Erträgen zu generieren.

Ein wichtiger Baustein der Haushaltsgenesung ist die Einhaltung des Konnexitätsprinzips. Bund und Land müssen dafür Sorge tragen, dass den Kommunen für durch sie übertragene Aufgaben ein auskömmlicher finanzieller Ausgleich geschaffen wird. Nur so kann die verfassungsrechtlich garantierte Selbstverwaltung der Kommunen dauerhaft sichergestellt werden.

Bedauerlich ist in diesem Zusammenhang, dass die Kommunen immer häufiger ihr Recht vor den Verwaltungs- bzw. den Verfassungsgerichten einklagen müssen. Jüngstes Beispiel ist das Thema Inklusion. Was die Umsetzung der VN-Behindertenrechtskonvention in den Schulen betrifft, hat die Landesregierung im 9. Schulrechtsänderungsgesetz die inklusive Bildung und Erziehung als Regelfall verankert. Ein diesbezüglich von der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände in Auftrag gegebenes Gutachten belegt, dass in den Kommunen ein erheblicher zusätzlicher Personal-, Sachmittel- und Investitionsbedarf entstehen wird und kommt gleichzeitig zu dem Schluss, dass dieser zusätzliche Bedarf konnexitätsrelevant ist. Das Land erkennt dieses Gutachten leider nicht an und hatte bisweilen nur ein unzureichendes Angebot zur Finanzierung der inklusionsbedingten Kosten in den Kommunen vorgelegt. Erst nach weiteren Verhandlungen und Maßnahmen zur Vorbereitung einer Klage seitens der kommunalen Spitzenverbände konnte Anfang April 2014 ein Einlenken des Landes in der Weise erreicht werden, dass nunmehr über einen bestimmten Zeitraum jährlich festgestellt werden soll, ob die Kostenpauschalen auskömmlich sind oder eine Anpassung vorgenommen werden muss. Damit konnte zumindest aus heutiger Sicht das finanzielle Risiko der Kommunen minimiert werden.

Ein finanzielles Risiko birgt indes der Sanierungsstau an Gebäuden, Straßen und Kanälen. Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz auf den 01.01.2009 und der damit zusammenhängenden Vermögensbewertung sowie in den nachfolgenden Jahresabschlüssen wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet, die den Finanzhaushalt in den kommenden Jahren stark belasten werden und zu einem starken Anstieg der Kassenkredite führen. Zwar sind die Zinsen für Liquiditätskredite zur Zeit sehr niedrig, dennoch sind im Laufe der nächsten Jahre Zinssteigerungen nicht auszuschließen, die dann zu weiteren Belastungen der Ergebnisrechnung führen. Positiv ist in diesem Zusammenhang anzumerken, dass der Innenminister zwischenzeitlich mitgeteilt hat, dass der in seinem Krediterlass festgelegte fixe Stichtag für die Bewertung der Höhe längerfristig festzulegender Zinsvereinbarungen bei den Liquiditätskrediten aufgegeben und dynamisiert werden wird. Der Rat der Stadt Sankt Augustin hatte in seiner Sitzung am 11.12.2013 eine Resolution zur Dynamisierung dieser Stichtagsregelung einstimmig beschlossen, die sowohl der Landtagspräsidentin als auch dem Innenminister übermittelt wurde. Im Zusammenhang mit der Überschuldung einiger europäischer Staaten und der damit verbundenen Diskussion über eine Resolvenz, rückt auch die Bonitätsfrage der Kommunen immer stärker in den Fokus der Banken. Auch muss befürchtet werden, dass Basel III Auswirkungen auf das Kreditvolumen für die öffentliche Hand haben könnte, sollte es hier keine Ausnahmen für kleinere Kreditinstitute und Geschäftsbanken geben. Mit der Verknappung des Kreditvolumens könnte eine Unterversorgung der öffentlichen Kreditnehmer einhergehen. Das dadurch entstehende Vakuum würde sich dann zwangsläufig negativ auf das Zinsniveau auswirken.

Die städtebauliche Entwicklungsmaßnahme „Zentrum West“ wurde zum 31.12.2013 beendet, da die entwicklungsbedingten Ziele erreicht sind bzw. in Teilen nicht mehr

zu verwirklichen sind. Der Rat der Stadt hat die Entwicklungssatzung zu diesem Stichtag daher aufgehoben. Die zum jeweiligen Bilanzstichtag maßgeblichen Verbindlichkeiten sind in die entsprechenden Jahresabschlüsse der Stadt eingeflossen. Diesen Verbindlichkeiten stehen auf der Aktivseite Anlagevermögen in Form von Infrastrukturvermögen und Umlaufvermögen (Grundstücke, die zur Veräußerung gehalten werden) gegenüber. Für die Übernahme des Schuldendienstes hat die Stadt auch für das Jahr 2013 haushalterisch Vorsorge getroffen. Mit den abschließenden Arbeiten zur Erstellung der Schlussabrechnung wurde zwischenzeitlich begonnen. Die endgültige Abrechnung der städtebaulichen Entwicklungsmaßnahme „Zentrum West“ wird voraussichtlich im Sommer 2014 vorliegen.

Risikobehaftet ist nach wie vor die Förderfähigkeit bestimmter Aufwendungen/Auszahlungen im Zusammenhang mit der städtebaulichen Entwicklungsmaßnahme. Zwar wurde in der Zwischenzeit seitens des Verwaltungsgerichtes in Köln die Nichtigkeit des geänderten Zuwendungsbescheides (Rückforderungsbescheid) aus formalrechtlichen Gründen festgestellt, in der Sache selbst wurde jedoch „materiell“ nicht entschieden. Nach der Abrechnung der Maßnahme wird diese Frage erneut Gegenstand der Prüfung sein. Die Verwaltung hat aufgrund möglicher Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber dem Land erhaltene Städtebaufördermittel in Höhe von 2.110.207,26 EUR noch keinen konkreten Vermögensgegenständen zugeordnet und zunächst als noch nicht verwendete Landeszuweisungen bilanziert. Im Falle einer Rückzahlungsverpflichtung würde entstehender Aufwand bis zu der vorgenannten Höhe hieraus gedeckt werden können.

Große Chancen sieht die Stadt im Hinblick auf die Umgestaltung des Zentrums. Grundlage hierfür ist der vom Rat beschlossene „Masterplan Urbane Mitte“ als informelles Planwerk. Der Masterplan soll dazu beitragen, die Attraktivität des Zentrums zu verbessern und somit auch die Vermarktungschancen noch freier Grundstücke zu erhöhen. Konkret in der Umsetzung befinden sich derzeit die Neugestaltung des HUMA-Einkaufsparks sowie des ehemaligen Tacke-Areals. Ebenso wurde zwischenzeitlich mit der Neugestaltung des ÖPNV-Haltepunktes Sankt Augustin Markt begonnen wozu auch eine barrierefreie Kreuzung des Schienenverkehrs gehört. Zur Verbesserung der Verkehrssituation im Zentrum soll zudem die geplante Ost-West-Spange beitragen, mit deren Realisierung die derzeit noch problematische Querung des Schienenverkehrs entzerrt werden wird.

Bilanzkennzahlen zum 31.12.2013

Nr.	Bezeichnung	Wert in v.H. (in Klammern = Vorjahreswert)
1.	Anlagenintensität	
	Die Kennzahl der Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel auch hohe Fixkosten für Abschreibungen zur Folge. (Formel: Anlagevermögen / Bilanzsumme in v.H.)	95,40 (95,79)
2.	Infrastrukturquote	
	Die Infrastrukturquote gibt an, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in Infrastruktureinrichtungen gebunden ist. (Formel: Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme in v.H.)	52,48 (53,32)
3.	Eigenkapitalquote 1	
	Die Eigenkapitalquote 1 verdeutlicht, in welchem Maße das Vermögen einer Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je größer diese Quote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern. (Formel: Eigenkapital / Bilanzsumme in v.H.)	16,13 (16,66)
4.	Eigenkapitalquote 2	
	Bei dieser Betrachtung werden zusätzlich zum Eigenkapital die Sonderposten für Zuwendungen aus Beiträgen einbezogen, da es sich hier um Beiträge handelt, die nicht zurückzuzahlen oder zu verzinsen sind. (Formel: Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen aus Beiträgen / Bilanzsumme in v.H.)	48,99 (49,56)
5.	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	
	Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist die diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich aufgelaufene Defizite der Kommune auf die Finanzlage auswirken. Je kleiner dieser Wert, desto günstiger ist dies für die Finanzlage. (Formel: kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme in v.H.)	9,41 (5,03)
6.	Anlagendeckungsgrad 2	
	Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit das langfristige Vermögen der Kommune mit langfristigem Kapital finanziert ist. (Formel: Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen aus Beiträgen + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen in v.H.)	75,84 (76,10)

Mitglieder des Rates der Stadt Sankt Augustin

Anrede	Name	Vorname	Beruf
Herr	Austria-Zink	Günter	Rentner
Frau	Bähr-Losse	Bettina	Rechtsanwältin
Herr	Bambeck	Jörg	Kommunalbeamter
Frau	Bergmann-Gries	Jutta	Sozialwissenschaftlerin
Frau	Bilgmann	Brigitte	Diplom Verwaltungswirtin
Herr	Bonerath	Guido	Techn. Beamter
Frau	Borowski	Heike	Bankkauffrau
Herr	Büsse	Ernst-Joachim	Angestellter
Herr	Diekmann	Gerhard	Dipl. Ökonom Regierungsdirektor im Ruhestand
Herr	Dziendziol	Dieter	Bankkaufmann
Frau	Feld-Wielpütz	Claudia	Elektrotechnikerin
Herr	Gosemann	Andreas	Versicherungsangestellter
Herr	Grzeszkowiak	Axel	Verwaltungsbeamter
Herr	Günther	Christian	Dipl. Geologe
Herr	Heckeroth	Wilfried	Pensionär
Frau	Hoffmann	Gabriele	Hausfrau
Frau	Jung	Stefanie	Angestellte
Herr	Kammel	Jürgen	Beamter
Herr	Karp	Uwe	Beamter
Herr	Knülle	Marc	Marketing Manager
Herr	Köhler	Wolfgang	Lehrer a. D.
Frau	Kok	Eugenie	Hausfrau
Frau	Leitterstorf	Sigrid	Rechtsanwältin
Herr	Lemmer	Günter	Beamter - Jurist
Herr	Lienesch	Sascha	Sozialversicherungsfachangestellter
Frau	Lüders	Birgit	Philologin
Herr	Metz	Martin	Student
Frau	Mewes	Hannelore	Rentnerin
Frau	Mölders	Martina	Bankfachwirtin
Herr	Müller	Bernhard	Polizeibeamter
Herr	Müller	Werner	Pensionär
Herr	Nettesheim	Andreas	Technischer Angestellter
Herr	Nonnen	Alfred	Dipl. Agraringenieur / Geograph
Herr	Piéla	Günter	Lehrer
Frau	Piéla-Jonda	Barbara	Studienrätin i.R.
Herr	Puffe	René	leitender Angestellter
Herr	Pütz	Jörg	Diplom-Ingenieur
Herr	Quadt	Wilfried	Werkzeugmachermeister
Herr	Radke	Johannes	Realschulrektor i.R.
Frau	Reese	Helga	Werbekaufrau
Herr	Schell	Georg	Kaufmann
Frau	Schmidt	Carmen	Hausfrau
Herr	Schmitz-Porten	Gerhard	Verwaltungsfachangestellter
Frau	Schulenburg	Monika	Medizinisch-technische Assistentin
Frau	Silber-Bonz	Anne-Katrin	Historikerin
Herr	Sobkowski	Paul	Beamter i. R.
Herr	Waldästl	Denis	Bankkaufmann
Herr	Weber	Helmut	Regierungsdirektor a.D.
Herr	Willenberg	Frank	Beamter
Herr	Züll	Wolfgang E.	Architekt und Stadtplaner, Techn. Beigeordneter a.D.

Stadt Sankt Augustin		VERTRETUNG IN ORGANEN WIRTSCHAFTLICHER UNTERNEHMEN		
				Stand: 31.12.2013
Bezeichnung	Gremium	Fraktion	Mitglied	Vertreter/in
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Granthamallee 2	Aufsichtsrat (12)	./.	Gleß, Rainer	Lübken, Marcus
53757 Sankt Augustin		./.	Kreishandwerkerschaft, Herr Blum	IHK, Fabian Göttlich
Geschäftsführer:		CDU	Feld-Wielpütz, Claudia	Bambeck, Jörg
Herr Roth		CDU	Sobkowski, Paul	Lienesch, Sascha
Herr Schumacher		CDU	Bonerath, Guido	Müller, Werner
		CDU	Schell, Georg	Quadt, Wilfried
		CDU	Willenberg, Frank	Dziendziol, Dieter
		SPD	Knülle, Marc	Nettesheim, Andreas
		SPD	Schmitz-Porten, Gerhard	Borowski, Heike
		SPD	Diekmann, Gerhard	Waldästl, Denis
		FDP	Jung, Stefanie	Kammel, Jürgen
		GRÜNE	Metz, Martin	Piéla, Günter
		CDU / SPD	Lemmer, Günter, Dr.	Bergmann-Gries, Jutta
Wasserversorgungsgesellschaft Mendener Straße 23	Gesellschafterversammlung (1) Aufsichtsrat (6)	./.	Schumacher, Klaus	./.
53757 Sankt Augustin		CDU	Feld-Wielpütz, Claudia	./.
		CDU	Schell, Georg	./.
Geschäftsführer:		SPD	Knülle, Marc	./.
Herr Roth		FDP	Jung, Stefanie	./.
		GRÜNE	Piéla, Günter	./.
Flugplatzgesellschaft Flugplatz Hangelar	Gesellschafterversammlung Aufsichtsrat (1)	CDU / SPD	Büsse, Ernst-Joachim, Dr.	Nettesheim, Andreas
53757 Sankt Augustin		CDU / SPD	Schell, Georg	Nettesheim, Andreas
Volkshochschulzweckverband Ringstraße 24	Gesellschafterversammlung (1) Lärmschutzbeitrag (1) Verbandsversammlung (14)	CDU / GRÜNE	Willenberg, Frank	Karp, Uwe
53721 Siegburg		./.	Bambeck, Jörg	Schulenburg, Monika
		CDU	Schumacher, Klaus	Stroß, Bert
		CDU	Sobkowski, Paul	Willenberg, Frank
		CDU	Weber, Helmut	Dziendziol, Dieter
		CDU	Büsse, Ernst-Joachim, Dr.	Lienesch, Sascha
		CDU	Schell, Georg	Grzeszkowiak, Axel
		CDU	Bambeck, Jörg	Mölders, Martina
		CDU	Müller, Bernhard	Lemmer, Günter, Dr.
		SPD	Schmitz-Porten, Gerhard	Knülle, Marc
		SPD	Kok, Eugenie	Borowski, Heike
		SPD	Hoffmann, Gabriele	Diekmann, Gerhard
		SPD	Mewes, Hannelore	Bilgmann, Brigitte
		FDP	Pütz, Jörg	Silber-Bonz, Anne-Katrin
		GRÜNE	Schulenburg, Monika	Piéla-Jonda, Barbara
		GRÜNE	Nonnen, Alfred	Piéla, Günter
Gemeinnützige Baugenossenschaft Kamillenweg 12, 53757 Sankt Augustin	Mitgliederversammlung (1)	./.	Schumacher, Klaus	Gleß, Rainer
Gemeinnützige Wohnungsbau-Gesellschaft Gartenstraße 47-49	Aufsichtsrat (1)	./.	./.	./.
53757 Sankt Augustin	Gesellschafterversammlung (1)	CDU / SPD	Büsse, Ernst-Joachim, Dr.	Bergmann-Gries, Jutta

 Stadt Sankt Augustin		VERTRETUNG IN ORGANEN WIRTSCHAFTLICHER UNTERNEHMEN		
				Stand: 31.12.2013
Bezeichnung	Gremium	Fraktion	Mitglied	Vertreter/in
Wasserverband Rhein-Sieg Kreishaus	Verbandsversammlung (1)	. / SPD	Gieß, Rainer	Hoffmann, Gabriele
53705 Siegburg				
Forstbetriebsgemeinschaft Rathaus	Mitgliederversammlung (2)	. /	Gieß, Rainer	Lübken, Marcus Borowski, Heike
53721 Siegburg		CDU / SPD	Quadt, Wilfried	Schell, Georg
Flughafen Köln/Bonn Rathaus, 53844 Troisdorf	Beratungskommission (1)	CDU	Willenberg, Frank	Schell, Georg
NWSIGB Kaiserswerther Straße 199-201 40474 Düsseldorf	Mitgliederversammlung (8)	. /	Lübken, Marcus	Schumacher, Klaus
		CDU	Büsse, Ernst-Joachim, Dr.	Müller, Werner
		CDU	Schell, Georg	Willenberg, Frank
		CDU	Grzeszkowiak, Axel	Sobkowski, Paul
		SPD	Knülle, Marc	Bergmann-Gries, Jutta
		SPD	Schmitz-Porten, Gerhard	Diekmann, Gerhard
		FDP	Züll, Wolfgang E.	Kammel, Jürgen
		GRÜNE	Günther, Christian	Piela, Günter
civitec - Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Mühlenstraße 51, 53721 Siegburg	Verbandsversammlung (1)	. /	Schumacher, Klaus	Stockstiefen, Eva
Wohn- und Technologiepark				
	Projektbeirat (5)	CDU	Bambeck, Jörg	Quadt, Wilfried
		CDU	Feld-Wiepütz, Claudia	Schell, Georg
		SPD	Nettesheim, Andreas	Diekmann, Gerhard
		FDP	Züll, Wolfgang E.	Jung, Stefanie
		GRÜNE	Metz, Martin	Nonnen, Alfred
Rhein-Sieg-Eisenbahn-Betriebsgesellschaft Siebengebirgsstraße 152, 53229 Bonn	Gesellschafterversammlung (1)	CDU / SPD	Bambeck, Jörg	Schmitz-Porten, Gerhard
Kreissparkasse Köln An der Stadtmauer 1-5	Regionalbeirat (4) (gem. Fraktionsstärke)	. /	Schumacher, Klaus	. /
53721 Siegburg		CDU	Schell, Georg	. /
		SPD	Knülle, Marc	. /
		GRÜNE	Metz, Martin	. /
Energieversorgungsgesellschaft mbH Sankt Augustin Mendener Straße 23	Aufsichtsrat (4)	. /	Schumacher, Klaus	. /
53757 Sankt Augustin		CDU	Schell, Georg	. /
		SPD	Knülle, Marc	. /
		FDP	Pütz, Jörg	. /
Energieversorgungsgesellschaft mbH Sankt Augustin - kommunaler Energiebeirat Mendener Straße 23	kommunaler Energiebeirat (8)	. /	Schumacher, Klaus	. /
53757 Sankt Augustin		CDU	Büsse, Ernst-Joachim, Dr.	Lienesch, Sascha
		CDU	Müller, Werner	Weber, Helmut
		CDU	Dziencziol, Dieter	Müller, Bernhard
		SPD	Nettesheim, Andreas	Karp, Uwe
		SPD	Schmitz-Porten, Gerhard	Borowski, Heike
		FDP	Pütz, Jörg	Jung, Stefanie
		GRÜNE	Metz, Martin	Günther, Christian