

2007

NEUER KOMMUNALER HAUSHALT



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Entwurf

Ergebnisrechnung
Finanzrechnung

DKF

Anlage I

Verfahren

(§§ 95, 96, 101 GO NRW)

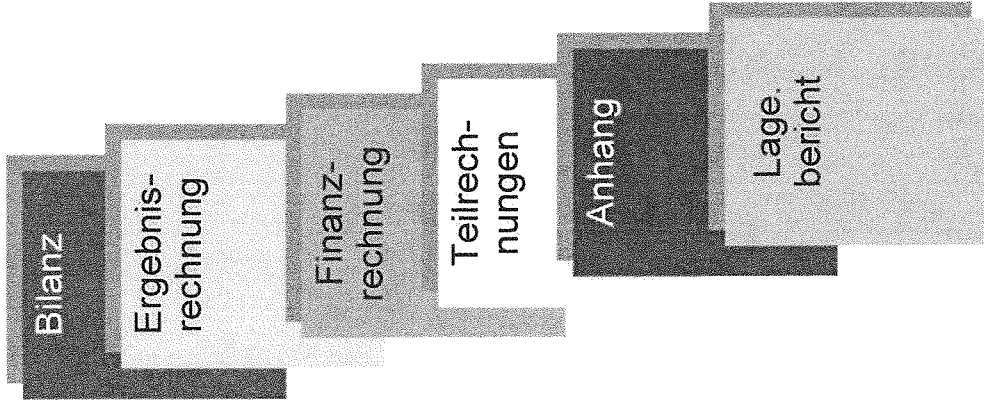
- Aufstellung Entwurf - Kämmerer
- Bestätigung und Zuleitung - Bürgermeister
- Prüfung - RPA
(Rechnungsausschuss kann sich Dritter bedienen)
- Feststellung - Rat
- Entlastung Bürgermeister - Rat
- Verwendung Verlust/
Gewinn - Rat



Rosendahl
Holtwick Osterwick Darfeld

Bestandteile des Jahresabschlusses

(§ 95 GO NRW, §§ 37 – 48 GemHVO)



Bilanz zum 31.12. des H.-Jahres
(Gesamt-)Ergebnisrechnung des H.-Jahres
(Gesamt-)Finanzrechnung des H.-Jahres
Teilrechnungen (Produktbereiche, Budgets, Produkte)
Anhang (Erläuterungen zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung mit Anlagen)
Lagebericht

Die Ergebnisrechnung schließt
mit einem negativen
Jahresergebnis von

-1.188.584,08 €

ab !!

Gesamt-Ergebnisrechnung 2007

- Vergleich Haushaltsplanung / Rechnungsergebnis -

Erträge

	Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Vergleich Ansatz / Ist
Steuern und ähnliche Abgaben	7.198.500	7.495.552,13	297.052,13
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.882.270	2.813.149,67	- 69.120,33
Sonstige Transfererträge	232.235	227.583,01	- 4.651,99
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.770.625	3.790.545,71	-19.920,71
Privatrechtliche Leistungsentgelte	731.800	745.851,29	14.051,29
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.098.890	1.864.938,73	- 233.951,27
Sonstige ordentliche Erträge	1.033.095	933.630,53	- 99.464,47
Aktivierte Eigenleistungen	0	29.756,98	29.756,98
Ordentliche Erträge	17.947.415	17.901.008,05	- 46.406,95
Finanzerträge	78.115	81.749,52	3.634,52
	18.025.530	17.982.757,57	- 42.772,43

Gesamt-Ergebnisrechnung 2007

- Vergleich Haushaltsplanung / Rechnungsergebnis -

<u>Aufwendungen</u>	Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Vergleich Ansatz / Ist
Personalaufwendungen	2.821.295	2.636.200,29	- 185.094,71
Versorgungsaufwendungen	370.000	348.141,73	- 21.858,27
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.725.920	3.391.837,38	- 334.082,62
Bilanzielle Abschreibungen	2.345.805	2.460.873,72	115.068,72
Transferaufwendungen	8.549.140	8.160.972,62	- 388.167,38
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.449.390	1.595.513,02	146.123,02
Ordentliche Aufwendungen	19.261.550	18.593.538,76	- 668.011,24
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	572.985	576.504,02	4.817,89
	19.834.535	19.170.042,78	- 663.193,35

Gesamt-Ergebnisrechnung 2007

- Jahresergebnis -

	H.-Ansatz	Ist-Ergebnis	Plan-/Ist- Vergleich
<u>Erträge:</u>			
	18.025.530 €	17.982.757,57 €	- 42.772,43 €
<u>Aufwendungen:</u>			
	19.834.535 €	19.170.042,78 €	- 663.193,35 €
	-----	-----	-----
<u>Jahresergebnis:</u>			
	- 1.809.005 €	- 1.188.584,08 €	+ 620.420,92 €
	=====	=====	=====
Zum Vergleich 2006:	(- 1.725.845 €)	(- 1.021.385,73 €)	(+ 704.459,27 €)



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Gesamt-Ergebnisrechnung 2007

- Einzelabweichungen Haushaltsplanung / Rechnungsergebnis -

<u>Erträge</u>	Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Vergleich Ansatz / Ist
Anteil an der Einkommensteuer	2.637.500	2.882.316,00	244.816,00
Zuweisungen, Zuschüsse (insbes. konsumtive Schulpauschale)	150.900	110.392,37	-38.907,63
Abfallverwertung und - entsorgung	762.855	779.304,40	16.449,40
Elternbeiträge (Kindergärten)	235.000	255.706,55	20.706,55
Beteiligung des Landes an Aufwen-dungen für ausl. Flüchtlinge	79.200	44.803,00	- 34.397,00
Gebühren für Übergangsheime	122.500	89.374,93	- 33.125,05
Erstattung von Gemeinden/GV	1.958.000	1.731.521,95	- 226.478,05
Veräußerung von Grundstücken	161.270	257.794,59	96.524,59
Auflösung/Herabstellung von Rückstellungen	394.965	39.904,27	- 355.060,73
nachrichtlich - gesamt -	18.025.530	17.982.757,57	- 42.772,43

Gesamt-Ergebnisrechnung 2007

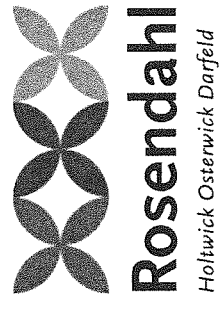
- Einzelabweichungen Haushaltsplanung / Rechnungsergebnis -

<u>Aufwand</u>	Ansatz 2007	Ist-Ergebnis 2007	Vergleich Ansatz / Ist
Personalaufwendungen	2.821.295	2.636.200,29	- 185.094,71
Beihilfen für Versorgungsempfänger	100.000	66.155,73	- 33.844,27
Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	280.100	232.420,88	- 47.679,12
Unterhaltung des sonstigen un- beweglichen Vermögens	333.500	268.281,21	- 65.218,79
Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen Flüchtlinge	1.451.265	1.350.554,32	-100.710,68
Sonstige Dienstleistungen	996.705	919.676,03	-77.028,97
Sozialtransferleistungen	2.144.000	1.813.367,83	-330.632,17
50%-Beteiligung SGB II	191.500	130.800	-60.700,00
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	80.380	261.425,92	181.045,92
Zuführung zu Sonderposten für Gebührenaussgleich	0	51.651,93	51.651,93
Erstattung für Aufwendungen von Dritten	134.700	90.198,35	-44.501,65
nachrichtlich - gesamt -	19.834.535	19.170.042,78	- 663.193,35

AKTIVA

Euro	70.199.100,24
01.01.2007 EURO	77.072.228,45

Zusammensetzung:	31.12.2007 EURO	01.01.2007 EURO
Immaterielle Vermögensgegenstände	244.598,77	333.492,31
Sachanlagen	68.230.708,30	67.784.498,49
Finanzanlagen	<u>1.723.860,17</u>	<u>1.954.237,65</u>
	70.199.100,24	70.072.228,45



<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	<u>Euro</u>	<u>244.598,77</u>
	<i>01.01.2007 EURO</i>	<i>333.492,31</i>

Zusammensetzung:	31.12.2007 EURO	01.01.2007 EURO
------------------	--------------------	--------------------

Software und Lizenzen	78.342,11	66.799,23
Immaterielle Vermögensgegenstände Wasserwerk	162.897,00	66.799,23
Immaterielle Vermögensgegenstände Abwasserwerk	<u>3.359,66</u>	<u>8.772,83</u>
	244.598,77	333.492,31

Sachanlagen

Euro **68.230.641,30**
01.01.2007 EURO **67.784.498,49**

Zusammensetzung:	31.12.2007 EURO	01.01.2007 EURO
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.536.452,68	5.785.435,00
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.530.716,19	20.203.229,68
Infrastrukturvermögen	38.318.832,03	38.632.028,90
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	23.433,03	23.433,03
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.419.253,40	1.230.705,77
Betriebs- und Geschäftsausstattung	735.350,15	703.418,72
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>666.603,82</u>	<u>1.206.247,39</u>
	68.230.641,30	67.784.498,49

Finanzanlagen

EURO **1.723.860,17**
01.01.2007 EURO ***1.954.237,65***

Zusammensetzung:	31.12.2007 EURO	01.01.2007 EURO
Anteile an verbundenen Unternehmen	290.722,55	290.722,55
Beteiligungen	37.331,58	37.252,87
Wertpapiere des Anlagevermögens	97.200,62	36.066,05
Ausleihungen	<u>1.298.605,42</u>	<u>1.590.196,18</u>
	1.723.860,17	1.954.237,65

Öffentlich-rechtliche Forderungen
und Forderungen aus
Transferleistungen

EURO	1.036.534,29
01.01.2007 EURO	1.020.223,53

Zusammensetzung:	31.12.2007	01.01.2007
	EURO	EURO

Forderungen gesamt	1.036.534,29	1.020.223,53
./. Pauschale Wertberichtigung	0,00	0,00
	<u>1.036.534,29</u>	<u>1.020.223,53</u>

Liquide Mittel

EURO
01.01.2007 EURO **400.861,89**
1.782.229,69

Zusammensetzung:

31.12.2007
EURO

Guthaben bei Kreditinstituten

4.224,04

Geldmarktkonto

201,80

Tagesgeldkonto

395.382,39

Sparbuch

1.053,66

400.861,89

<u>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>EURO</u>	<u>445.778,19</u>
<u>01.01.2007 EURO</u>		<u>213.036,94</u>

Die wesentlichen RAP wurden gebildet für:

01.010 - Personalmanagement	Gehälter Beamte Januar 2008	28.997,69 €
03.001 - Grundschulen	OGS anteiliger Zuschuss 2008	24.281,15 €
05.001 - Leistungen nach SGB II	Hilfeleistungen Januar 2008	96.097,69 €
05.002 - Leistungen nach SGB XII	Hilfeleistungen Januar 2008	11.193,08 €
05.004 - Leistungen für auslän- dische Flüchtlinge	Hilfeleistungen Januar 2008	12.590,99 €
08.001 - Sportanlagen	Möblierung Sportheim Holtwick (investiver Zuschuss)	12.493,12 €
12.001 - Straßen, Wege.....	Investitionsbeteiligung Kreis- straße (Nördl. Entlastungstrasse Osterwick)	250.250,30 € .

PASSIVA



Rosendahl

Holtwick Osterwick Darfeld

Sonderposten

EURO
01.01.2007 EURO **24.355.381,92**
23.240.474,42

Zusammensetzung:	31.12.2007 EURO	01.01.2007 EURO
Sonderposten für Zuwendungen	14.918.944,56	13.680.593,16
Sonderposten für Beiträge	8.435.112,91	8.530.164,17
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	109.115,00	59.287,05
Sonstige Sonderposten	<u>892.209,45</u>	<u>970.430,04</u>
	24.355.381,92	23.240.474,42

Rückstellungen

EURO
01.01.2007 EURO **7.644.185,49**
7.411.072,49

Zusammensetzung:	31.12.2007 EURO	01.01.2007 EURO
Pensionsrückstellungen	7.234.811,00	7.113.911,00
Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	<u>409.374,49</u>	<u>297.161,49</u>
	7.644.185,49	7.411.072,49

Verbindlichkeiten

EURO
01.01.2007 EURO **13.455.230,69**
14.837.599,25

Zusammensetzung:	31.12.2007 EURO	01.01.2007 EURO
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
- vom privaten Bereich	11.345.415,82	11.610.158,93
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	109.931,00	69.704,02
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	358.828,55	804.101,93
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	62.102,63	91.101,89
Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.578.952,69</u>	<u>2.262.532,48</u>
	13.455.230,69	14.837.599,25

<u>Eigenkapital</u>	EURO	
	01.01.2007	EURO
Zusammensetzung:	31.12.2007	01.01.2007
	EURO	EURO
Allgemeine Rücklage	27.539.714,06	27.539.714,06
Ausgleichsrücklage	1.998.769,62	3.020.155,35
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 1.188.584,08	- 1.021.385,73
	28.349.799,60	29.538.483,68
Eigenkapitalquote 1 (EkQ1):	38,26 %	39,25 %
Eigenkapitalquote 2 (EkQ2):	69,77 %	68,76 %