



Jahresabschluss 2008 (Kurzform)



Inhaltsübersicht

1. Bilanz zum 31.12.2008	Seite 2
2. Gesamtergebnisrechnung 2008	Seite 6
3. Gesamtfinanzrechnung 2008	Seite 7
4. Anhang	Seite 9
5. Lagebericht	Seite 49
6. Teilrechnungen der NKF-Produktbereiche nach Vorgabe des Innenministeriums NW	Seite 75
7. Teilrechnungen nach örtlichen Verantwortungsbereichen	Seite 111
8. Ermächtigungsübertragungen aufgrund von Jahresabschluss-sachverhalten	Seite 144

Jahresabschluss 2008 Stadt Krefeld



Bilanz zum 31.12.2008



Bilanz zum 31.12.2008



Aktiva

31.12.2008
Euro

01.01.2008
Euro

1	Anlagevermögen	2.194.050.999,53	2.209.217.819,11	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	347.638,78	100.676,39	
1.2	Sachanlagen	1.512.049.921,46	1.527.636.996,28	
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	90.992.386,35	91.086.687,81	
1.2.1.1	Grünflächen	12.271.477,50	12.470.606,00	
1.2.1.2	Ackerland	14.587.926,99	14.585.636,99	
1.2.1.3	Wald, Forsten	61.772.210,99	61.261.581,41	
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	32.970.908,47	33.298.626,05	
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	329.344.521,96	332.722.626,31	
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	8.111.788,34	8.236.333,41	
1.2.2.2	Schulen	173.569.935,31	164.269.190,67	
1.2.2.3	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	166.057.835,52	166.106.499,00	
1.2.3	Infrastrukturvermögen	39.303.726,07	41.341.309,84	
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00	0,00	
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	461.605,078,17	473.183.252,76	
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.374.874,32	0,00	
1.2.3.5	Strassenetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	70.625.910,50	70.625.910,50	
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.236.016,73	8.738.302,83	
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.509.744,34	28.256.015,21	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.714.335,11	21.454.417,49	
1.2.8	Gelastete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	
1.3	Finanzanlagen	681.653.439,29	681.480.146,44	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	638.833.263,00	638.624.751,00	
1.3.2	Beteiligungen	11.330.484,49	11.330.254,00	
1.3.3	Sondervermögen	20.759.511,87	19.823.640,19	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	3.698.274,44	3.698.274,44	
1.3.5	Ausleihungen	0,00	0,00	
1.3.5.1	an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	637.955,59	
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	7.028.905,49	7.365.271,22	
2	Umlaufvermögen	55.587.689,98	53.989.351,35	
2.1	Vorräte	1.218.485,40	1.218.485,40	
2.1.1	Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.218.485,40	1.218.485,40	
2.1.2	Gelastete Anzahlungen	0,00	0,00	
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	47.639.949,15	44.504.575,88	
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.627.341,63	3.290.206,42	
2.2.1.1	Gebühren	197.187,08	243.904,05	
2.2.1.2	Beträge	17.244.537,08	13.776.743,69	
2.2.1.3	Steuern	702.596,63	1.942.235,16	
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	9.263.376,48	9.790.556,92	
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.887.349,90	5.557.859,78	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	286.542,71	204.583,02	
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	7.213.474,15	7.391.549,30	
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	341.387,66	560.281,12	
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	48.549,58	578.364,00	
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	1.827.606,25	1.168.292,42	
2.2.2.5	Sonstige Sondervermögen	0,00	0,00	
2.2.2.6	gegen Sondervermögen	6.729.255,43	8.266.290,07	
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	12.062.837,47	11.897.912,18	
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	
2.4	Liquide Mittel	6.729.255,43	8.266.290,07	
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	12.062.837,47	11.897.912,18	
		2.261.701.526,98	2.275.105.082,64	

Passiva

31.12.2008
Euro

01.01.2008
Euro

1	Eigenkapital	776.002.201,68	787.741.360,28	
1.1	Allgemeine Rücklage (davon zweckgebundene Deckungsrücklage 1.513.155,31)	678.495.517,28	678.495.517,28	
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	
1.3	Ausgleichsrücklage	109.245.843,00	109.245.843,00	
1.4	Jahresfehlbetrag	-11.739.158,60	0,00	
2	Sonderposten	473.269.171,83	480.375.283,93	
2.1	für Zuwendungen	347.216.399,58	349.505.526,95	
2.2	für Beiträge	107.005.615,14	110.129.813,09	
2.3	für den Gebührenaussgleich	11.442.498,78	12.952.118,78	
2.4	Sonstige Sonderposten	7.604.668,33	7.787.825,11	
3	Rückstellungen	438.450.504,02	430.585.287,79	
3.1	Pensionsrückstellungen	403.762.679,40	392.199.788,79	
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	3.474.165,00	3.474.165,00	
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	13.639.758,53	16.500.000,00	
3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	17.573.901,09	18.411.334,00	
4	Verbindlichkeiten	531.394.645,46	535.245.665,92	
4.1	Anleihen	0,00	0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	201.742.215,05	216.404.810,28	
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	116.127.591,44	767.679,71	
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	85.614.623,61	215.637.130,57	
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	289.582.205,57	283.520.000,00	
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.426.029,73	2.683.011,65	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	214.357,14	713.568,88	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.800.156,47	7.897.831,90	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	29.629.681,50	24.026.443,21	
5	Passive Rechnungsabgrenzung	42.585.003,99	41.157.484,72	

2.261.701.526,98

2.275.105.082,64

Jahresabschluss 2008 Stadt Krefeld



Gesamtrechnungen



Gesamtergebnisrechnung 2008

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich Ansatz/Ist
		Ansatz des Haushalts-	Haushaltsjahres	(Sp.3 - Sp.2)
		EUR	EUR	EUR
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	282.722.000,00	295.824.123,99	13.102.123,99
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	144.094.460,00	130.990.678,83	-13.103.781,17
3 +	Sonstige Transfererträge	7.167.010,00	7.860.442,10	693.432,10
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.686.490,00	71.160.569,02	-2.525.920,98
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.695.987,71	8.376.354,25	-319.633,46
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.757.411,98	40.084.006,67	-2.673.405,31
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	43.116.981,15	42.956.639,75	-160.341,40
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	439.710,00	471.417,22	31.707,22
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10 =	Ordentliche Erträge	602.680.050,84	597.724.231,83	-4.955.819,01
11 -	Personalaufwendungen	145.403.679,71	143.887.495,06	-1.516.184,65
12 -	Versorgungsaufwendungen	22.094.948,51	22.924.330,00	829.381,49
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.377.650,42	116.052.157,99	-6.325.492,43
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	37.398.840,00	40.624.580,18	3.225.740,18
15 -	Transferaufwendungen	192.939.894,58	190.486.908,04	-2.452.986,54
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.616.919,44	90.773.178,60	1.156.259,16
17 =	Ordentliche Aufwendungen	609.831.932,66	604.748.649,87	-5.083.282,79
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-7.151.881,82	-7.024.418,04	127.463,78
19 +	Finanzerträge	17.059.920,00	19.846.308,71	2.786.388,71
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.577.720,00	24.561.049,27	-16.670,73
21 =	Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-7.517.800,00	-4.714.740,56	2.803.059,44
22 =	Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 18 und 22)	-14.669.681,82	-11.739.158,60	2.930.523,22
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25 =	Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26 =	Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-14.669.681,82	-11.739.158,60	2.930.523,22



Gesamtfinanzrechnung 2008

Ein- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich Ansatz/Ist
		Ansatz des Haus-	Haushaltsjahres	(Sp.3 - Sp.2)
		EUR	EUR	EUR
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	282.722.000,00	274.556.375,76	-8.165.624,24
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.527.070,00	117.578.614,09	-17.948.455,91
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	7.167.010,00	3.968.810,42	-3.198.199,58
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.396.530,00	62.572.529,35	-3.824.000,65
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.964.820,00	8.283.445,12	-681.374,88
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	44.698.280,00	40.645.260,81	-4.053.019,19
7 +	Sonstige Einzahlungen	33.085.872,93	92.464.262,60	59.378.389,67
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.378.810,00	22.527.589,76	2.148.779,76
9 =	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	598.940.392,93	622.596.887,91	23.656.494,98
10 -	Personalauszahlungen	133.007.130,00	131.013.387,51	-1.993.742,49
11 -	Versorgungsauszahlungen	20.257.470,00	21.233.488,47	976.018,47
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.537.800,00	117.061.930,28	-11.475.869,72
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	26.214.160,00	25.964.970,11	-249.189,89
14 -	Transferauszahlungen	193.082.470,00	164.271.624,85	-28.810.845,15
15 -	Sonstige Auszahlungen	102.307.446,32	150.096.889,43	47.789.443,11
16 =	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	603.406.476,32	609.642.290,65	6.235.814,33
17 =	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-4.466.083,39	12.954.597,26	17.420.680,65
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.983.790,00	12.608.284,94	-7.375.505,06
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.479.880,00	3.778.773,58	-1.701.106,42
20 +	Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	632.000,00	435.845,43	-196.154,57
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	378.000,00	853.984,63	475.984,63
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.473.670,00	17.676.888,58	-8.796.781,42
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.891.450,00	1.829.579,53	-2.061.870,47
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.492.833,39	15.894.375,50	-13.598.457,89
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.338.400,00	4.321.497,57	-3.016.902,43
27 -	Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	13.696.750,00	4.109.755,94	-9.586.994,06
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.196.460,00	361.408,44	-835.051,56
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	56.900,00	0,00	-56.900,00
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.672.793,39	26.516.616,98	-29.156.176,41
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-29.199.123,39	-8.839.728,40	20.359.394,99
32 =	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-33.665.206,78	4.114.868,86	37.780.075,64
33 +	Aufnahme und Rückführung von Darlehn	10.880.000,00	12.944.538,18	2.064.538,18
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	2.797.670.000,00	2.797.670.000,00
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehn	14.084.730,00	17.909.903,58	3.825.173,58
36 -	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	2.802.306.000,00	2.802.306.000,00
37 =	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.204.730,00	-9.601.365,40	-6.396.635,40
38 =	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-36.869.936,78	-5.486.496,54	31.383.440,24
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00
40 +	Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00
41 =	Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	-36.869.936,78	-5.486.496,54	31.383.440,24

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Anhang



Anhang

Vorbemerkungen

Im Rahmen der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) wird die Rechnungslegung der Kommunen von der Kameralistik auf die doppelte kaufmännische Buchführung umgestellt. Die Stadt Krefeld hat bereits zum 01.01.2008 sämtliche Verwaltungsbereiche auf die Rechnungslegung nach NKF umgestellt, somit ein Jahr früher als gesetzlich gefordert.

Der vom Kämmerer aufgestellte und vom Oberbürgermeister bestätigte Entwurf der Eröffnungsbilanz wurde in der Ratssitzung am 10.04.2008 vorgelegt. Die Eröffnungsbilanz sowie der Lagebericht wurden vom Rat zur Kenntnis genommen und zur weiteren Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat am 05.05.2009 den von der Rechnungsprüfung diesbezüglich gefertigten Prüfungsbericht beraten und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Dem Rat wird in seiner Sitzung am 23.06.2009 vorgeschlagen, die Eröffnungsbilanz der Stadt Krefeld zum 01.01.2008 festzustellen. Der bei der Prüfung festgestellte Korrekturbedarf wurde in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 eingearbeitet, im Jahresabschluss sind somit als Anfangsbestand die korrigierten Eröffnungsbilanzwerte enthalten. Die in der Bilanz zum 31.12.2008 berücksichtigten Werte resultieren insofern aus den aufgrund der Prüfung korrigierten Eröffnungsbilanzbeständen sowie den Geschäftsvorfällen des Jahres 2008.

Die Pflicht zur Aufstellung eines Jahresabschlusses basiert auf § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung (GO NRW), wonach die Gemeinde zum Schluss eines jeden Geschäftsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen hat, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss hat gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW „unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den wirtschaftlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.“

Der vorliegende Jahresabschluss ist als vorläufig zu bezeichnen, die Teilrechnungen der Ergebnisrechnung auf Produktgruppenebene liegen noch nicht vor. Das Jahresergebnis auf Ebene der Stadt Krefeld kann der Gesamtergebnisrechnung bzw. dem Eigenkapital in der Bilanz entnommen werden. Der endgültige Jahresabschluss einschließlich aller gesetzlich vorgeschriebenen Anlagen wird umgehend fertig gestellt.

Da es sich um den ersten doppelten Jahresabschluss handelt, ist eine Vergleichbarkeit zum letzten nach kameralen Gesichtspunkten aufgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2007 nur sehr schwer möglich. Für die Bilanz stellen die Eröffnungsbilanzansätze Vergleichswerte dar. Für die Ergebnis- und Finanzrechnung wurden die Haushaltsplanansätze –um etwaige Nachbewilligungen fortgeschrieben- als Vergleichsmaßstab herangezogen.



Bilanz

Die Bilanzierung und Bewertung des Vermögens, der Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) und GO NRW, angelehnt an die (kaufmännischen) Grundsätze der ordnungsmäßigen Buchführung.

Die jeweiligen Ansätze in der Bilanz wurden zum Bilanzstichtag vorsichtig bewertet und sämtliche Risiken, welche bereits am Bilanzstichtag vorlagen und bei der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind, wurden berücksichtigt.

Wie auch bei der Eröffnungsbilanz erfolgte die Gliederung der Bilanz des Jahresabschlusses nach dem in § 41 GemHVO NRW vorgegebenen Gliederungsschema. Eine weitere Untergliederung der Posten wurde nicht vorgenommen. Für die zum Jahresabschluss 2008 gebildete zweckgebundene Deckungsrücklage wurde ein „davon-Vermerk“ unterhalb der allgemeinen Rücklage im Eigenkapital eingefügt.

Aktiva

Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Eine detaillierte Darstellung der Vorgehensweise zur Inventur im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurde im Entwurf der Eröffnungsbilanz der Stadt Krefeld vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der Bilanzkontinuität.

Geringwertige Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten bis 60 Euro netto betragen, werden im Anschaffungsjahr unmittelbar als Aufwand verbucht. Bei einem Wert über 60 bis maximal 410 Euro netto wurden sie in der Anlagenbuchhaltung erfasst und im Anschaffungsjahr vollständig abgeschrieben.

Es fand nur die lineare Abschreibung Anwendung. Die Nutzungsdauern für alle Vermögensgegenstände, die der Abschreibung unterliegen, sind verwaltungswelt einheitlich festgelegt. Zur Bestimmung dieser Nutzungsdauern wurde der Runderlass des Innenministeriums vom 24.02.2005 (NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände, Anlage 15 zur GO NRW und GemHVO NRW) herangezogen und im Rahmen dieser Vorgaben nach den örtlichen Gegebenheiten bestimmt. Hiervon wurde nicht abgewichen.

Vollständig abgeschriebene, aber noch genutzte Wirtschaftsgüter werden weiterhin mit einem Erinnerungswert von 1 Euro nachgewiesen (Vollständigkeitsgrundsatz).

Passiva

Auf der Passivseite der Bilanz wird neben dem Eigenkapital, zu dem in seiner Erweiterung (Eigenkapitalquote II) auch die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen zählen, das Fremdkapital der Stadt Krefeld aufgeführt. Zum Fremdkapital gehören neben den (Kredit-)Verbindlichkeiten auch die Rückstellungen, der Sonderposten für



den Gebührenaussgleich, die sonstigen Sonderposten und die passive Rechnungsabgrenzung.

Im Bereich der Rückstellungen wurden lediglich, wie in § 36 Abs. 1 GemHVO NRW gesetzlich gefordert, die Rückstellungen für Pensionen der Abzinsung unterworfen. Eine Besonderheit in der Bewertung stellen die Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge dar, für die gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO NRW die zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Durchführung der Maßnahmen unter Zuhilfenahme von durchschnittlichen Preissteigerungsraten eingestellt wurden.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt grundsätzlich zum Rückzahlungsbetrag. Eine Übersicht über die Fristigkeit der Verbindlichkeiten bietet der Verbindlichkeitspiegel. Abgezinst wurden die sich aus Leibrentenverträgen ergebenden Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen.

Die Haushaltssatzungen der vergangenen Haushaltsjahre enthielten eine Ermächtigung der Verwaltung (vergleiche beispielsweise § 8 b der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2008) zum Abschluss von ergänzenden Verträgen zur Begrenzung von Zinsänderungsrisiken und zur Optimierung der Zinsstruktur. Auf dieser Grundlage sowie im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften sowie der Erlasslage hat die Verwaltung in der Vergangenheit einzelne Geschäfte abgeschlossen. Insbesondere wurde für einen Teil des Kassenkreditbestandes Zinssicherung auf einem Niveau unter dem derzeitigen Marktzins betrieben. Im Bereich der langfristigen Darlehensverbindlichkeiten wurden einzelne Geschäfte zur Optimierung der Zinsstruktur unter Portfoliogesichtspunkten abgeschlossen.



Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen - AKTIVA

Sofern es für das Verständnis der einzelnen Bilanzwerte sinnvoll erschien, wurden einzelne Bilanzpositionen zum Zwecke der Erläuterung weiter untergliedert als in der Bilanz ausgewiesen.

1. Anlagevermögen

Zugänge zum Anlagevermögen sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel (Anlage 1) für das Haushaltsjahr 2008.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Position umfasst Software- bzw. Softwarelizenzen, die zentral verwaltet werden, sowie in den einzelnen Fachbereichen eingesetzte Spezialsoftware.

1.2 Sachanlagen

Gegenüber den Wertansätzen in der Eröffnungsbilanz auf der Grundlage vorsichtig geschätzter Zeitwerte gemäß § 54 GemHVO NRW wurden für im Haushaltsjahr 2008 zugewandene Vermögensgegenstände gemäß § 33 GemHVO NRW die Anschaffungs- oder Herstellungskosten zugrunde gelegt.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wertveränderungen ergeben sich hier im Wesentlichen durch Umlegungsverfahren im Bereich der sonstigen unbebauten Grundstücke.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die in 2008 erfolgte Eröffnung/Inbetriebnahme der Mediothek stellt die wesentliche Veränderung im Bereich der bebauten Grundstücke dar. Zum 01.01.2008 erfolgte der Ausweis noch in der Bilanzzeile „Anlagen im Bau“.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Die Bauten des Infrastrukturvermögens sowie die Brücken und Tunnel wurden für die Eröffnungsbilanz auf der Basis aktueller Wiederbeschaffungszeitwerte bewertet. Neuanschaffungen im Jahr 2008 wurden gemäß § 33 GemHVO NRW mit ihren Anschaffungs-/Herstellungskosten berücksichtigt. Die Veränderung im Infrastrukturvermögen ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Abschreibungen die Zugänge/Investitionen übersteigen.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bauten auf fremdem Grund und Boden lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.



1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Kunstobjekte von international anerkannten Künstlern, die einen Wert von mindestens 100.000,- Euro haben, wurden in der Eröffnungsbilanz zu Kunstmarktpreisen bewertet. Alle anderen Kunstobjekte wurden einzeln oder in Gruppen mit einem Erinnerungswert von 1,- Euro erfasst. Kunstgegenstände unterliegen grundsätzlich nicht der Abschreibung, weswegen der Bilanzansatz nahezu unverändert ist.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen wurden für die Eröffnungsbilanz gemäß § 54 Abs. 1 GemHVO NRW vorsichtig geschätzte Zeitwerte in Form von Wiederbeschaffungszeitwerten ermittelt. Neuanschaffungen im Jahr 2008 wurden gemäß § 33 GemHVO NRW mit ihren Anschaffungs-/Herstellungskosten berücksichtigt. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus Abgängen und Abschreibungen.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hier erfolgte die Bewertung analog zu Bilanzposition 1.2.6. Auch hier resultiert der Rückgang grundsätzlich aus Abgängen und Abschreibungen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Unter dieser Bilanzposition werden Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens ausgewiesen, die sich zum Bilanzstichtag noch in der Herstellungsphase befinden und für die bereits Zahlungen geleistet wurden. Hierunter ausgewiesen sind unter anderem folgende Investitionsmaßnahmen: Ostwall, Bahnhof Uerdingen, Grundschule Fischeln, BAB-Anschlussstelle Krefeld-Fichtenhain, Bezirkssportanlage Fischeln, Berufskolleg Kaufmannschule.

Geleistete Anzahlungen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Zum 01.01.2008 wurden hier unter anderem 10,8 Mio. Euro im Zusammenhang mit der Mediothek ausgewiesen. Aufgrund der in 2008 erfolgten Inbetriebnahme wird die Mediothek nun bei den bebauten Grundstücken ausgewiesen.

1.3 Finanzanlagen

Nach dem Ertragswertverfahren wurden die grundsätzlich auf Gewinnerzielung angelegten städtischen Tochterunternehmen für die Eröffnungsbilanz bewertet. Gesellschaften, welche die Stadt vor dem Hintergrund anderer (ordnungs-, sozial-, kultur- und/oder wirtschaftspolitischer) Zielsetzungen unterhält, wurden gemäß der gesetzlichen Vorgaben nach dem Substanzwertverfahren bewertet.

Eine Übersicht über alle im Anlagevermögen abgebildeten direkten städtischen Beteiligungen mit den jeweiligen Anteilsquoten bietet Anlage 4.

In der Eröffnungsbilanz wurde auf einen Wertansatz der Sparkasse Krefeld verzichtet.



Eine weitere Besonderheit stellt der Sparkassenzweckverband der Stadt Krefeld und des Kreises Viersen dar, der in der Eröffnungsbilanz mit 1,- Euro unter den Beteiligungen aufgenommen wurde.

Für den Anteil am Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (ZV VRR) wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanzkorrekturen aufgrund der erfolgten Prüfung ein Wertansatz in Höhe der vom ZV VRR erstellten Bewertung eingestellt.

Für die unter dem Sondervermögen erfassten eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Stadtentwässerung und Senioreneinrichtungen kam das Substanzwertverfahren in der Eröffnungsbilanz zum Einsatz. Weiterhin gehören zu dieser Position die rechtlich unselbstständigen Stiftungen. Die Abschlüsse sämtlicher rechtlich unselbstständiger Stiftungen der Stadt Krefeld liefert die Anlage 5. Für das Anlagevermögen dieser Stiftungen wurde in entsprechender Höhe ein sonstiger Sonderposten gebildet.

Für die Wertpapiere des Anlagevermögens wurde in der Eröffnungsbilanz aufgrund ihrer Geringfügigkeit eine Wertermittlung nach dem anteiligen Wert des Eigenkapitals durchgeführt. Zudem ist in dieser Position die ehemalige kamerale Pensionsrückstellung gemäß § 14a Beamtenbesoldungsgesetz (BBesG) i. V. m. dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in Nordrhein-Westfalen (Versorgungsfondsgesetz – EFoG) enthalten. Der Ansatz erfolgte gemäß § 55 Abs. 7 GemHVO NRW zu den historischen Anschaffungskosten.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

In 2008 wurden weitere Anteile an der SWK Stadtwerke Krefeld AG erworben.

1.3.3 Sondervermögen

Die Erhöhung der Sondervermögen resultiert zum größten Teil daraus, dass Mittel der Stiftungen fest angelegt wurden. Der Barbestand, welcher bei den liquiden Mitteln ausgewiesen wird, ist dementsprechend um einen Betrag von 1,0 Mio. Euro gesunken. Die restliche Veränderung resultiert aus der Bewirtschaftung des Stiftungsvermögens und dessen zweckentsprechendem Einsatz.

1.3.5 Ausleihungen

Ausleihungen sind grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. In der Bilanzposition sind lediglich an Dritte vergebene langfristige Darlehen erfasst. Die Veränderung dieser Position resultiert aus einer Zuschreibung durch Aufzinsung und verschiedenen Tilgungen, darunter Kaufpreisdarlehen der Siedlergemeinschaft, Darlehen der Wohlfahrtspflege, städt. Baudarlehen und eine Kreditablöse für das Helios Klinikum.



2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Der Vorratsbestand der Stadt Krefeld setzt sich aus dem Magazinbestand des Fachbereichs Tiefbau, dem bei der SWK AG vorgehaltenen Straßenbeleuchtungsmaterial und dem Lager der Druckerei des Fachbereichs Verwaltungssteuerung und –service zusammen. Die Bewertung erfolgte zu Festwerten. Entsprechend § 34 Abs. 1 Satz 2 GemHVO NRW ist alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme vorzunehmen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen wurden grundsätzlich mit ihrem Nominalwert angesetzt. Für den Anteil der Forderungen, der dem gewöhnlichen Ausfallrisiko unterliegt, wurden pauschale Wertberichtigungspositionen mit in die Bilanz aufgenommen. Nicht einzu-treibende Forderungen wurden in Form von Niederschlagungen und Erlassen in Höhe von 2,96 Mio. Euro abgeschrieben.

Eine Gesamtübersicht der Forderungen einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Forderungsspiegel (Anlage 2) zu entnehmen.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt, eine Abzinsung erfolgte nicht. Die Bilanzposition setzt sich im Wesentlichen zusammen aus Forderungen gegenüber dem Gemeinschaftstheater, aus Vorsteuerguthaben, welche noch nicht in die Anmeldung an das Finanzamt eingeflossen sind, sowie aus zum Verkauf anstehenden Grundstücken, die aufgrund der bestehenden unmittelbaren Veräußerungsabsicht dem Umlaufvermögen zugeordnet wurden.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Zum Stichtag 31.12.2008 hielt die Stadt Krefeld keinerlei Wertpapiere, die aufgrund kurzfristiger Veräußerungsabsicht dieser Bilanzposition zuzuordnen wären.

2.4 Liquide Mittel

Diese Position stellt die insgesamt im Einflussbereich der Stadt Krefeld stehenden liquiden Mittel zum 31.12.2008 dar. Darin enthalten sind auch Anteile, die für andere Stellen lediglich verwaltet werden. Dabei handelt es sich um Barvermögen der Einkaufsgemeinschaft Telekommunikation, Landesmittel (Fehlbelegerabgabe und Amtshilfe) sowie Jagdpachten. Da es sich diesbezüglich um nicht-städtische Mittel handelt, ist eine Gegenposition in entsprechender Höhe im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten enthalten.

Die auf die Stadt Krefeld selbst entfallenden liquiden Mittel verteilen sich auf die Sichteinlagen auf städtischen Girokonten, die Bestände der städtischen Barkassen sowie die Bestände auf den Girokonten der Krefelder Schulen. In Höhe der Schulgirokontenbestände besteht ebenfalls eine Gegenposition im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten, um auch bilanziell darzustellen, dass die Stadt über diesen Gesamtbe-



trag nicht mehr verfügen kann. Für das Stiftungs(bar)vermögen besteht ein entsprechender Sonderposten (Bilanzzeile 2.4 Sonstige Sonderposten).

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Position sind sämtliche vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für das Jahr 2009 darstellen.

Hier sind insbesondere die Zahlungen an Beamte und Versorgungsempfänger in Höhe von 4,1 Mio. Euro (Eröffnungsbilanz 3,9 Mio. Euro) und die Vorausleistung der Sozialleistungen in Höhe von 7,4 Mio. Euro (Eröffnungsbilanz 7,6 Mio. Euro) für den Monat Januar 2009 erfasst, deren Zahlung bereits im Dezember 2008 veranlasst wurde.



Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen - PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

In der allgemeinen Rücklage spiegelt sich der Überhang der Vermögens- über die Schuldenpositionen der Stadt Krefeld wider. Die allgemeine Rücklage der Stadt Krefeld beträgt 678,5 Mio. Euro und hat folglich im Jahr 2008 keine Änderung erfahren.

In der Bilanz zum 31.12.2008 wird gemäß § 43 Abs. 3 i.V.m. § 22 GemHVO NRW eine zweckgebundene Deckungsrücklage in Höhe von rund 1,5 Mio. Euro für übertragene Aufwandsermächtigungen in das Jahr 2009 als „davon-Vermerk“ unterhalb der allgemeinen Rücklage ausgewiesen.

1.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage beträgt 109,2 Mio. Euro. Diese wird nach Feststellung des Jahresabschlusses zum 01.01.2009 in Höhe des Jahresfehlbetrages vermindert. Zum 31.12.2008 besteht sie folglich noch in gleicher Höhe wie zu Jahresbeginn.

1.3 Jahresfehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 11,7 Mio. Euro resultiert aus der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2008.

Der Jahresfehlbetrag wird erst nach Abschluss der Prüfung und der Feststellung des Jahresabschlusses mit der Ausgleichsrücklage verrechnet. Der Haushalt des abgelaufenen Jahres verfügt über ausreichende Mittel zur Deckung des Fehlbetrages, weswegen er grundsätzlich als ausgeglichen im Sinne des § 75 Abs. 2 GO NRW zu bewerten ist.

Die Entwicklung der Eigenkapitalpositionen stellt sich zum 31.12.2008 wie folgt dar:

	Stand 01.01.2008 (T€)	Stand 31.12.2008 (T€)	Veränderung (T€)
Allgemeine Rücklage	678.496	678.496	0
davon Deckungsrücklage	0	1.513	+1.513
Ausgleichsrücklage	109.246	109.246	0
Jahresfehlbetrag 2008	0	-11.739	-11.739



2. Sonderposten

Gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO NRW sind Zuwendungen und Beiträge, die der Kommune im Rahmen einer Zweckbindung für Investitionen bewilligt und ausgezahlt werden, als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz anzusetzen und über die Nutzungsdauer des Anlagegegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

Neben den direkt zweckgebunden bewilligten Zuwendungen wurden in dieser Position auch die pauschal gewährten Zuwendungen aus der allgemeinen Investitionspauschale sowie der Schul-, Sport- und Brandschutzpauschale erfasst, sofern sie sich auf investive Maßnahmen beziehen.

Des Weiteren sind auch die Überhänge der kostenrechnenden Einrichtungen aus den Gebührenabrechnungen nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) gemäß § 43 Abs. 6 GemHVO NRW als „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ zu passivieren.

Die Entwicklung dieser Sonderposten stellt sich wie folgt dar:

Sonderposten für:	Stand 01.01.2008 (T€)	Auflösung/ Inanspruchnahme (T€)	Zuführung (T€)	Stand 31.12.2008 (T€)
Abfallbeseitigung	9.754	3.521	2.133	8.366
Straßenreinigung	3.198	875	754	3.077

Der sonstige Sonderposten umfasst die Stellplatzablöse und das Vermögen der von der Stadt Krefeld verwalteten Stiftungen. In 2008 wurde keine mit der Stellplatzablöse finanzierte Maßnahme fertig gestellt. Die eingenommenen Beträge für die Stellplatzablöse befinden sich daher bis zur Aktivierung auf den Konto „Erhaltene Anzahlungen“ im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten. Der Sonderposten für das Vermögen der Stiftungen ist zu jedem Jahresabschluss anzupassen, hierzu wurde jede Stiftung in ihren Aufwendungen und Erträgen abgeschlossen. Für Überschüsse wurden Zuführungen zum Sonderposten bzw. für Fehlbeträge Auflösungen vorgenommen. Die Ergebnisse der einzelnen Stiftungen können den Stiftungsabschlüssen (Anlage 5) entnommen werden.

Die Sonderposten in der Übersicht:

Sonderposten für:	Stand 01.01.2008 (T€)	Stand 31.12.2008 (T€)	Veränderung (T€)
Zuwendungen	349.506	347.216	-2.290
Beiträge	110.130	107.006	-3.124
Gebührenaussgleich	12.952	11.443	-1.509
Sonstiges	7.788	7.605	-183

3. Rückstellungen

Für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Aufstellung der Bilanz bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, wurden gemäß § 36 GemHVO NRW Rückstellungen gebildet. Die Wesentlichkeitsgrenze für Rückstellungen gemäß § 36 Abs. 4 GemHVO NRW wurde auf 5.000,- Euro festgelegt.



3.1 Pensionsrückstellungen

Gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO NRW sind für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften Rückstellungen zu bilden. Ermittelt wurden die Werte mit Hilfe der Haessler-Software unter Verwendung der Richttafeln von Heubeck (2005 G). Der zu Grunde gelegte Rechnungszinsfuß beträgt entsprechend § 36 Abs. 1 Satz 3 und 4 GemHVO NRW fünf Prozent. Sie enthalten bestehende Pensionsansprüche, Pensionsanswartschaften für Beamte im aktiven Dienst sowie auch die Ansprüche auf Beihilfen nach § 88 Landesbeamtengesetz. Gemäß § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW wurde der Barwert für Beihilfen als prozentualer Anteil der Rückstellungen für Versorgungsbezüge ermittelt. Für den Prozentsatz wurde das Verhältnis des Volumens der gezahlten Leistungen zu dem Volumen der gezahlten Versorgungsbezüge ermittelt. Er bemisst sich nach dem Durchschnitt dieser Leistungen in den drei dem Jahresabschluss 2007 vorangegangenen Haushaltsjahren und beträgt 19,4 Prozent. Gemäß § 36 Abs. 1 Satz 8 GemHVO NRW hat eine Überprüfung mindestens alle fünf Jahre zu erfolgen. Aufgrund 2008 erfolgter Zuführungen ist diese Position um 11,6 Mio. Euro gestiegen.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurden Rückstellungen gebildet, sofern die Stadt zur Rekultivierung und Nachsorge von Deponien und Altlasten verpflichtet ist. Diese sind in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen angesetzt. Im Jahr 2008 haben diese Rückstellungen keine Veränderung erfahren.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO NRW können Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet werden, wenn die Instandsetzungsmaßnahmen hinreichend konkret beabsichtigt sind und die entsprechenden Maßnahmen einzeln wertmäßig beziffert werden können. Der größte Teil der Instandhaltungsrückstellungen entfällt auf die Schulsanierung. Nachfolgend eine Aufstellung über die Entwicklung der bedeutendsten Instandhaltungsrückstellungen:

Rückstellung für:	Stand 01.01.2008 (T€)	Auflösung/ Inan- spruchnahme (T€)	Zuführung (T€)	Stand 31.12.2008 (T€)
Schulsanierung	16.500	3.675	0	12.825
Theatersanierung	0	0	186	186
Stadtbad Uerdin- gen	0	0	152	152
Bezirkssport- anlage Linn	0	0	100	100

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

Unter den sonstigen Rückstellungen wurden Verpflichtungen der Stadt Krefeld zum Bilanzstichtag abgebildet, die entweder der Höhe nach und/oder hinsichtlich des Ein-



tritts noch ungewiss sind. Nachfolgend eine Aufstellung über die Entwicklung der bedeutendsten sonstigen Rückstellungen:

Rückstellung für:	Stand 01.01.08 (T€)	Auflösung/ Inanspruchnahme (T€)	Zuführung (T€)	Stand 31.12.08 (T€)
Urlaub/Gleitzzeit/ Überstunden	5.999	41	732	6.690
Steuernachzahlung wegen Betriebs- prüfung BgA Ent- sorgungsbesitz- gesellschaft	4.867	1.774	0	3.093
Hilfen zur Erziehung	2.000	0	360	2.360
Altersteilzeit	1.755	493	825	2.087

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Eine Gesamtübersicht der Verbindlichkeiten einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

4.1 Anleihen

Anleihen wurden seitens der Stadt Krefeld nicht begeben.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Es bestehen langfristige Kreditverbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich in Höhe von 116,1 Mio. Euro. Die am privaten Kreditmarkt aufgenommenen Verpflichtungen belaufen sich auf 85,6 Mio. Euro. Hinsichtlich der Restlaufzeiten wird auf den Verbindlichkeitspiegel (Anlage 3) verwiesen. In der Eröffnungsbilanz erfolgte der Ausweis von langfristigen Krediten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen und privaten Kreditinstituten saldiert unter privaten Kreditmarkt.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Hier ist der Kassenkreditbestand der Stadt Krefeld zum 31.12.2008 in Höhe von 289,6 Mio. Euro abgebildet. Aus weitergeleiteten Kassenkrediten sind im Bereich der privatrechtlichen Forderungen Beträge gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 6,6 Mio. Euro eingestellt.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um ein zinsfreies Darlehen, das der Stadt für den Bau der „Südtribüne Eisstadion“ in der Rheinlandhalle gewährt wurde.



Des Weiteren sind in dieser Position die Leibrentenverträge abgebildet. Unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Lebenserwartung je Leibrentenempfänger (auf Basis der Sterbetafel des Statistischen Bundesamtes) wurden die zu erwartenden Restkosten je Leibrentenvertrag berechnet und deren Barwert angesetzt. Diese Position hat sich im Jahr 2008 um 172 TEuro auf 1,2 Mio. Euro verringert.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Unter dieser Position wurden Geschäftsvorfälle erfasst, bei denen Dritte bereits Leistungen für die Stadt Krefeld erbracht haben, eine Zahlung jedoch in 2008 nicht mehr erfolgen konnte, z.B. da der Rechnungseingang kurz vor dem Jahreswechsel lag. Unter dieser Position wurden lediglich 214 TEuro erfasst.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Unter den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden sämtliche Verbindlichkeiten ausgewiesen, denen keine direkte Gegenleistung durch den Zahlungsempfänger gegenübersteht. In Höhe von knapp 7,8 Mio. Euro ist hier eine Verbindlichkeit aus Verlustübernahmen für das Kommunale Rechenzentrum (KRZN) in Moers enthalten. Die Position stellt den durch die Stadt Krefeld zu tragenden Anteil am bis zum 31.12.2007 aufgelaufenen Gesamtverlust des KRZN dar.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Hier wurden Verbindlichkeiten erfasst, die nicht in das vorstehende bilanzielle Gliederungsschema der Bilanzpositionen eingeordnet werden konnten. Insbesondere sind hier eine noch auszuzahlende Einlage in die Kapitalrücklage der Grundstücksgesellschaft Krefeld mbh sowie die passivische Gegenposition zu den aktivisch abgebildeten Geldmittelbeständen abgebildet, die nicht zum Haushalt der Stadt Krefeld gehören oder sich zumindest der Verfügungsgewalt der Stadt Krefeld entziehen (Schulgirokonten).

Ebenfalls wurden hier sämtliche noch nicht zweckentsprechend verwendeten Gelder aus erhaltenen Zuwendungen abgebildet. Je nach Verwendung durch die Stadt führen diese Mittel im weiteren Verlauf zur Bildung eines Sonderpostens.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß §42 Abs. 3 GemHVO NRW gehören zu dieser Position vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Erhöhung dieser Position in Höhe von 1,4 Mio. Euro auf 42,6 Mio. Euro setzt sich zusammen aus Zuführungen zur Rechnungsabgrenzung für Friedhofsgebühren, Umlegungsverfahren, die Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz und noch nicht zweckentsprechend verwandte konsumtive Zuwendungen für den offenen Ganztags und die Sanierung des Rathauses Fischeln.



Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die bisher nach kameralen Gesichtspunkten erstellte Jahresrechnung stellte getätigte Ausgaben und erzielte Einnahmen gegenüber und erfasste somit lediglich zahlungsbezogene Vorgänge. Nach der neuen doppelischen Rechnungslegung wird nun auf den Ressourcenverbrauch und –zuwachs im jeweiligen Haushaltsjahr abgestellt. So sind nun unter anderem auch Wertminderungen der Gebäude in den Abschreibungen und zukünftig zu zahlende Pensionen durch die Bildung von Rückstellungen erfasst. Angelehnt an die nach dem Handelsgesetzbuch vorgeschriebene Gewinn- und Verlustrechnung werden Ergebnisrechnungen mit Aufwendungen und Erträgen erstellt.

Ein Vergleich der Berichtszahlen mit denen des Vorjahres kann zu keinen aussagekräftigen Informationen führen, da in 2008 erstmalig alle Organisationseinheiten der Stadt Krefeld nach den Regeln des NKF gewirtschaftet haben. Aus diesem Grunde wurde auf die Abbildung und den Vergleich mit Vorjahreszahlen verzichtet. Im Folgenden werden den Ist-Zahlen zum 31.12.2008 die fortgeschriebenen Haushaltsplanansätze gegenübergestellt.

Die Ergebnisrechnung ist entsprechend § 28 Absatz 1 in Verbindung mit § 2 GemHVO NRW nach den Vorgaben des Haushaltsplans strukturiert. Der Jahresabschluss besteht grundsätzlich gemäß § 37 Absatz 1 GemHVO NRW aus der Gesamtergebnisrechnung und den Teilrechnungen. Im vorliegenden vorläufigen Entwurf des Jahresabschlusses ist lediglich die Gesamtergebnisrechnung enthalten. Die Teilrechnungen auf Geschäftsbereichs-, Fachbereichs- und Produktgruppenebene liegen noch nicht vor, sie werden im endgültigen Jahresabschluss enthalten sein.

Der Jahresfehlbetrag auf Ebene der Stadt Krefeld beläuft sich auf 11,7 Mio. Euro. Er kann der Gesamtergebnisrechnung bzw. der Position Jahresfehlbetrag in der Bilanz entnommen werden. Die Ergebnissituation ist nachstehend dargestellt:

	Bezeichnung	Ansatz 2008 (T €)		Ist-Ergebnis 2008 (T €)	Diff. Ist ./. fortgeschr. Ansatz (T €)
		HHP	fortgeschrieben		
+	Ordentliche Erträge	599.563	602.680	597.724	-4.956
./.	Ordentliche Aufwendungen	605.102	609.832	604.748	-5.084
=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 5.539	-7.152	-7.024	+128
+	Finanzerträge	17.060	17.060	19.846	2.786
./.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.528	24.578	24.561	-17
=	Finanzergebnis	-7.468	-7.518	-4.715	2.803
+ ./.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
=	Jahresergebnis	-13.007	-14.670	-11.739	+ 2.931



Die Ertragsseite wird durch die Position Steuern und ähnliche Abgaben im Wesentlichen durch folgende Ertragsarten geprägt:

Bezeichnung	Ansatz 2008 (T€)		Ist-Ergebnis 2008 (T€)	Diff. Ist ./. fortgeschr. Ansatz (T€)
	HHP	fortgeschrieben		
Steuern und ähnliche Abgaben, davon:	282.722	282.722	295.824	13.102
a) - Grundsteuer B	40.100	40.100	40.339	239
b) - Gewerbesteuer	140.000	140.000	140.655	655
c) - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	80.381	80.381	80.381	0
d) - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.392	13.392	13.371	-21
e) - Ausgleichsleistungen im Zuge Familienleistungsausgleich	7.188	7.188	7.176	-12

Die Tatsache, dass der Ansatzwert für die Gesamtposition „Steuern und ähnliche Abgaben“ um über 13 Mio. Euro überschritten wurde, ist auf eine geänderte Zuordnungsvorschrift für die Ausgleichsleistungen aus der Wohngeldreform zurückzuführen. Der entsprechende Betrag wurde im Bereich „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ eingeplant, jedoch im Ist entsprechend der geänderten Vorgaben verbucht. Die Steuereinnahmen liegen allesamt sehr nahe am Planniveau.

Die weiteren Ertragspositionen liegen allesamt sehr nahe an den im Haushaltsplan 2008 / 2009 verabschiedeten Planwerten. Im Vergleich zum Planansatz war nur im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sowie im Bereich der Kostenerstattungen und –umlagen von Dritten geringfügige Unterschreitungen zu verzeichnen. Insgesamt unterschreiten die Erträge den Haushaltsplanansatz 2008 um lediglich 1,8 Mio. Euro oder 0,3%. Die Aufwandsseite setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ansatz 2008 (T€)		Ist-Ergebnis 2008 (T€)	Diff. Ist ./. fortgeschr. Ansatz (T€)
	HHP	fortgeschrieben		
Personalaufwendungen	145.244	145.404	143.887	-1.517
Versorgungsaufwendungen	20.377	22.095	22.924	829
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.096	122.377	116.052	-6.325
Bilanzielle Abschreibungen	37.399	37.399	40.625	3.226
Transferaufwendungen	192.458	192.940	190.487	-2.453
Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.528	89.617	90.773	1.156
SUMME Ordentliche Aufwendungen	605.102	609.832	604.748	-5.084



Im Bereich Personal handelt es sich in erster Linie um Verschiebungen zwischen Personal- und Versorgungsaufwendungen. Eine Ergebnisentlastung in Höhe des Differenzbetrages bei den Personalaufwendungen ist nicht zu verzeichnen, da dieser Effekt bereits in der im Dezember 2008 verabschiedeten Planung berücksichtigt war. Zudem spiegeln die Zahlen bereits die Belastungen aus dem Tarifabschluss wider.

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden Einsparungen in Höhe von 6,3 Mio. Euro erzielt.

Bei den bilanziellen Abschreibungen befinden sich die Abschreibungen auf das Anlagevermögen praktisch auf Planniveau. Die höheren Abschreibungen gehen auf die Niederschlagung von Forderungen zurück, die ebenfalls zu Abschreibungen führen. Dieser Teil der Abschreibungen war jedoch auch bereits in den Jahren der Kameralistik Bestandteil des Ergebnisses. Forderungsniederschlagungen und/oder Erlasse verringerten bisher direkt die zugehörige Einnahmeposition. Dies ist im NKF nicht mehr der Fall.

Neben den Aufwendungen für Personal sind die Transferaufwendungen in entscheidendem Maße ergebnisprägend. Die positive Konjunktorentwicklung des Jahres 2008 hat sich hier jedoch, wie bereits erwähnt, nur bedingt niedergeschlagen. Die Einsparungen im Bereich der Transferaufwendungen resultieren insbesondere aus Einsparungen im Zuweisungen und Zuschüsse an öffentliche Einrichtungen bzw. verbundene Unternehmen.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsmittelströme und den Zahlungsmittelbestand der Stadt. Außerdem zeigt sie, wie finanzielle Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Auch in der Finanzrechnung wird wie in der Ergebnisrechnung auf einen Vorjahresvergleich verzichtet.

Strukturiert wurde die Gesamtfinzrechnung in die vorgegebenen Bereiche Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Der grundsätzliche Aufbau der Finanzrechnung wurde entsprechend § 39 in Verbindung mit § 3 GemHVO NRW vorgenommen.

Die Finanzrechnung in zusammengefasster Form ist nachstehend aufgeführt.



	Bezeichnung	Ansatz 2008 (T€)		Ist-Ergebnis 2008 (T €)	Diff. Ist ./. Ansatz (T €)
		HHP	fortgeschrieben		
+	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	597.493	598.940	622.597	23.657
./.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	599.421	603.406	609.642	6.236
=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.928	-4.466	12.955	17.420
+	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.423	26.474	17.677	-8.797
./.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.390	55.673	26.517	-29.156
=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.967	-29.199	-8.840	20.359
=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-30.895	-33.665	4.115	37.780
+	Aufnahme und Rückführung von Darlehn	10.880	10.880	12.945	2.065
+	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	2.797.670	2.797.670
./.	Tilgung und Gewährung von Darlehn	14.085	14.085	17.910	3.825
./.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	2.802.306	2.802.306
=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.205	-3.205	-9.601	-6.396
=	Änderung Finanzmittelbestand	-34.100	-36.870	-5.486	31.384

Die Gesamtfinanzrechnung 2008 weist einen positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 13 Mio. Euro aus. Demnach ist der Finanzmittelzufluss im konsumtiven Bereich größer als der Abfluss.

Der Saldo der Investitionstätigkeit liegt bei -8,8 Mio. Euro. Dies bedeutet, dass höhere Auszahlungen für Investitionen geleistet, als Einzahlungen durch Zuwendungen, Verkäufe alter Anlagen etc. vereinnahmt wurden. Der daraus resultierende Finanzierungsbedarf ist geringer als der Finanzmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit, was die Stadt im abgelaufenen Haushaltsjahr in die Lage versetzt hat, den Gesamtschuldenstand zu verringern.

Der Saldo der Finanzierungstätigkeit macht dies deutlich. Es wurden in 2008 weniger Darlehen und Kredite aufgenommen, als getilgt wurden. Bei der Aufnahme / Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung wird die Summe aller Transaktionen dargestellt, was die Höhe der Beträge erklärt.



Sonstige Angaben

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO NRW sind zusätzlich neben den im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnissen auch alle Sachverhalte anzugeben und zu erläutern, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten. Für die Stadt Krefeld ist an dieser Stelle auf bestehende Leasingverträge und die übernommenen Bürgschaften hinzuweisen.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Die zum Bilanzstichtag bestehenden Leasingverträge belaufen sich auf einen jährlichen Gesamtbetrag von 35.355,73 Euro.

Es handelt sich um Leasingverträge für 7 Fahrzeuge und einen Kassenautomaten. Des Weiteren besteht ein Leasingvertrag über ein Verkehrsrädergerät, dessen Wert in der Bilanz im Anlagevermögen, sowie die Restschuld in den Verbindlichkeiten eingebucht ist.

Bürgschaften

Durch einen Bürgschaftsvertrag verpflichtet sich die Gemeinde als Bürge gegenüber einem externen Gläubiger, für die Erfüllung bestimmter Verbindlichkeiten eines Dritten einzustehen.

Die von der Stadt Krefeld übernommenen Bürgschaften teilen sich wie folgt auf:

Darlehensnehmer	Stand 31.12.2008 Euro
EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG	59.734.402,56
Wohnstätte Krefeld AG	51.619.294,44
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	14.373.296,04
Krefelder Bau GmbH	10.323.260,35
Helios Klinikum Krefeld GmbH	10.032.000,00
Deutscher Caritasverband e.V.	1.986.960,81
Senioren-Zentrum Krefeld gGmbH	627.698,58
Sozialdienst katholischer Frauen e.V. Krefeld	565.851,71
AWO Krefeld e.V.	289.617,25
Seidenweberhaus GmbH	88.924,23
Alevitisches Kulturzentrum Krefeld und Umgebung e.V.	52.534,60
Rasensport 1920 e.V. Krefeld	40.000,00
Tierheim Krefeld	32.166,69
Kinderinsel e.V.	3.957,40
Gesamt	149.769.964,66

Derzeit droht bei keiner übernommenen Bürgschaft eine Inanspruchnahme, weshalb in keinem Fall eine Bilanzierung im Bereich der Verbindlichkeiten bzw. der Rückstellungen vorgenommen wurde.



Krefeld, den 25.08.2009

Bestätigt:

Aufgestellt:

Gregor Kathstede

Oberbürgermeister
der Stadt Krefeld

Manfred Abrahams

Stadtkämmerer
der Stadt Krefeld



Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 01.01. 2008	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 01.01. 2008
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	100.676,39	490.610,82	33.036,92	0,00	210.611,51	0,00	210.611,51	347.638,78	100.676,39
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	91.086.687,81	563.710,12	1.040,59	0,00	656.970,99	0,00	656.970,99	90.992.386,35	91.086.687,81
2.1.2 Ackerland	12.470.606,00	0,00	199.128,50	0,00	0,00	0,00	0,00	12.271.477,50	12.470.606,00
2.1.3 Wald, Forsten	14.585.636,99	2.500,00	210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.587.926,99	14.585.636,99
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	61.261.581,41	1.458.013,82	947.384,24	0,00	0,00	0,00	0,00	61.772.210,99	61.261.581,41
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.298.626,05	409.613,91	5.130,49	0,00	732.201,00	0,00	732.201,00	32.970.908,47	33.298.626,05
2.2.2 Schulen	332.722.626,31	4.811.077,80	29.477,05	0,00	8.159.705,10	0,00	8.159.705,10	329.344.521,96	332.722.626,31
2.2.3 Wohnbauten	8.236.333,41	1.876,09	0,00	0,00	126.421,16	0,00	126.421,16	8.111.788,34	8.236.333,41
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	164.269.190,67	4.831.682,86	546.384,04	10.823.591,75	5.808.145,93	0,00	5.808.145,93	173.569.935,31	164.269.190,67
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	166.106.499,00	0,00	48.663,48	0,00	0,00	0,00	0,00	166.057.835,52	166.106.499,00
2.3.2 Brücken und Tunnel	41.341.309,84	27.536,84	0,00	-1.374.874,32	648.000,08	0,00	648.000,08	39.303.726,07	41.341.309,84
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	473.183.252,76	3.191.193,13	1.496.159,20	1.167.831,02	14.441.039,54	0,00	14.441.039,54	461.605.078,17	473.183.252,76
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	1.374.874,32	42.246,21	0,00	42.246,21	1.374.874,32	0,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	70.625.910,50	6.250,00	0,00	0,00	5.005,21	0,00	5.005,21	70.627.155,29	70.625.910,50
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.738.302,83	896.939,70	382.646,24	121.230,86	1.137.810,42	0,00	1.137.810,42	8.236.016,73	8.738.302,83
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.256.015,21	2.967.244,78	970.173,34	0,00	2.743.342,31	0,00	2.743.342,31	27.509.744,34	28.256.015,21
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	21.454.417,49	4.372.571,25	0,00	-12.112.653,63	0,00	0,00	0,00	13.714.335,11	21.454.417,49
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	638.624.751,00	3.089.458,92	0,00	0,00	2.880.946,92	0,00	2.880.946,92	638.833.263,00	638.624.751,00
3.2 Beteiligungen	11.330.254,00	3.230,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.333.484,49	11.330.254,00
3.3 Sondervermögen	19.823.640,19	1.020.000,00	15.338,76	0,00	68.789,56	0,00	68.789,56	20.759.511,87	19.823.640,19
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.698.274,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.698.274,44	3.698.274,44
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	637.955,59	0,00	637.955,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637.955,59
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	7.365.271,22	0,00	891.197,10	0,00	0,00	554.831,37	0,00	7.028.905,49	7.365.271,22
4. Summe des Anlagevermögens	2.209.217.819,11	28.143.510,53	6.203.925,54	0,00	37.661.235,94	554.831,37	37.661.235,94	2.194.050.999,53	2.209.217.819,11



Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 01.01.2008 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	5.627.341,63	5.627.341,63	0,00	0,00	3.290.206,42
1.2 Beiträge	197.187,08	191.960,44	5.226,64	0,00	243.904,05
1.3 Steuern	17.244.537,08	17.244.537,08	0,00	0,00	13.776.743,69
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	702.596,63	702.596,63	0,00	0,00	1.942.235,16
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	9.263.376,48	9.263.376,48	0,00	0,00	9.790.556,92
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	4.887.349,90	4.887.349,90	0,00	0,00	5.557.859,78
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	286.542,71	286.542,71	0,00	0,00	204.583,02
2.3 gegen verbundene Unternehmen	7.213.474,15	7.213.474,15	0,00	0,00	7.391.549,30
2.4 gegen Beteiligungen	341.387,66	341.387,66	0,00	0,00	560.281,12
2.5 gegen Sondervermögen	48.549,58	48.549,58	0,00	0,00	578.364,00
3. Summe aller Forderungen	45.812.342,90	45.807.116,26	5.226,64	0,00	43.336.283,46



Verbindlichkeitspiegel

	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01.2008 EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
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					
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	12.388,63	1.932,68	7.730,72	2.725,23	752.954,47
2.4.3 von Gemeinden (GV)	13.804,92	920,32	3.681,28	9.203,32	14.725,24
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	116.101.397,89 ¹⁾	8.217.261,28	22.386.512,51	85.497.624,10	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	85.614.623,61 ¹⁾	3.922.881,47	22.703.457,56	58.988.284,58	215.637.130,57
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	104.982.205,57	104.982.205,57	0,00	0,00	140.000.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	184.600.000,00	119.600.000,00	65.000.000,00	0,00	143.520.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen	2.426.029,73	211.411,23	838.962,74	1.375.655,76	2.683.011,65
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	214.357,14	214.357,14	0,00	0,00	713.568,88
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.800.156,47	3.670.946,31	869.275,00	3.259.935,16	7.897.831,90
7. Sonstige Verbindlichkeiten					
7.1 Erhaltene Anzahlungen	9.353.582,55	9.353.582,55	0,00	0,00	4.912.000,49
7.2 Sonstige Verbindlichkeiten	20.276.098,95	20.276.098,95	0,00	0,00	19.114.442,72
8. Summe aller Verbindlichkeiten	531.394.645,46	270.451.597,50	111.809.619,81	149.133.428,15	535.245.665,92
Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: div. Bürgschaften (vgl. Anhang)	151.925.337,66				

¹⁾ In der Eröffnungsbilanz erfolgte der Ausweis von langfristigen Krediten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen und privaten Kreditinstituten saldiert unter privaten Kreditmarkt.



Übersicht über direkte städtische Beteiligungen

1. Verbundene Unternehmen

Anteil

1.1	SWK Stadtwerke Krefeld AG	100 %
1.2	Wohnstätte Krefeld AG	70,25 %
1.3	Krefelder Baugesellschaft mbH	100 %
1.4	Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	100 %
1.5	Grundstücksgesellschaft der Stadt Krefeld mbH & Co. KG	100 %
1.6	Zoo Krefeld gGmbH	74,9 %
1.7	Seidenweberhaus GmbH	100 %
1.8	Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH	51 %
1.9	Hafen Krefeld GmbH & Co. KG	51 %

2. Beteiligungen

2.1	HELIOS Klinikum Krefeld GmbH	25,1 %
2.2	Vereinigte Städtische Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	50 %
2.3	DSM Krefeld Außenwerbung GmbH	49 %
2.4	Niederrhein Tourismus GmbH	25 %
2.5	Heilpädagogisches Zentrum Krefeld - Kreis Viersen gGmbH	25,75 %
2.6	Sparkassenzweckverband Stadt Krefeld / Kreis Viersen	50 %
2.7	Kommunales Rechenzentrum Niederrhein	25 %
2.8	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein Ruhr ¹⁾	3,319 %

3. Sondervermögen

3.1	Stadtentwässerung Krefeld	100 %
3.2	Senioreneinrichtungen der Stadt Krefeld	100 %

4. Wertpapiere des Anlagevermögens

4.1	Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	1,09 %
4.2	Allgemeine Wohnungs-Genossenschaft eG	0,57 %
4.3	Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	0,42 %
4.4	GVZ DUNI Entwicklungsgesellschaft für ein Dezentrales Güterverkehrszentrum Duisburg	12,5 %
4.5	Standort Niederrhein GmbH	16,67 %
4.6	Volksbank Krefeld eG	0,0014 %
4.7	StudienInstitut NiederrheinN	20,0 %
4.8	RVR-Fonds WestLB	2,64 %

¹⁾ Anteil der stimmberechtigten Krefelder Mitglieder in der Verbandsversammlung



Stiftungsabschlüsse

Familie-de-Greiff-Stiftung

Vermögensübersicht

	Euro
Bebaute Grundstücke	505.204,42
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere	61.355,03
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	61.758,59
Summe	<u>628.318,04</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	Euro
Gebäudeunterhaltung	35.920,69
Strom	53,50
Wasser	1.111,20
Abwasser	2.032,91
Grundbesitzabgaben	2.470,56
Schornsteinfegergebühren	168,54
Planm. AfA - Sachanlagen	6.745,58
Zuschuss Freiwilligenzentrum	10.000,00
Taschengeld Altenheimbewohner	32,00
Zuschuss Behindertenfahrdienst	30.680,00
Pflege Ehrengräber an FB 67	3.645,00
Erstattung an III/RR	142,44
Erträge:	
Mieten	39.447,05
Zinsen Sparkasse	4.386,88
Zinsen Barvermögen	4.115,86
Gesamtergebnis	<u>-45.052,63</u>

Die Position - Planm. AfA – Sachanlagen - ist nicht zahlungswirksam. Der von der Stiftung erwirtschaftete Fehlbetrag wurde mit dem Barbestand verrechnet. In entsprechender Höhe wurde der sonstige Sonderposten ergebniswirksam angepasst.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.002.

**Vereinigte Krefelder Bürger****Vermögensübersicht**

	Euro
Bebaute Grundstücke	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere	51.129,19
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	0,00
Summe	<u>51.129,19</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	0,00
Erträge:	0,00
Gesamtergebnis	0,00

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.002.

**Fischers-Meyser-Stiftung****Vermögensübersicht**

	Euro
Unbebaute Grundstücke	882.563,74
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Festgeld	150.000,00
Darlehensforderungen	1.181.084,22
Sparbücher	54.107,93
Barbestand	68.761,98
Summe	<u>2.336.517,87</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	Euro
Zuschuss an Seniorenheime	30.000,00
AfA auf Forderungen	365,18
Zuschuss Altenstube Hüls	19.741,73
Erträge:	
Zinsen Sparkasse	2.164,32
Zinsen Barvermögen	8.530,05
Gesamtergebnis	<u>-39.412,54</u>

Die Position - Planm. AfA – Sachanlagen - ist nicht zahlungswirksam. Der von der Stiftung erwirtschaftete Fehlbetrag wurde mit dem Barbestand verrechnet. In entsprechender Höhe wurde der sonstige Sonderposten ergebniswirksam angepasst.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.003.

**Max-von-der-Leyen-Stiftung****Vermögensübersicht**

	Euro
Bebaute Grundstücke	901.684,49
Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.110,24
Wertpapiere	0,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	0,00
Summe	<u>894.145,98</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	Euro
Unterh. Grün- und Außenanlagen	10.792,16
Treibstoffe für Fahrzeuge	334,42
Fahrzeugunterhaltung	455,77
Treibstoffe für Sonstiges	1.017,08
Unterh. der Maschinen	1.484,43
Wegstreckenentschädigung	570,60
Mieten und Pachten	37,30
Beiträge Wirtschaftsverbände	1.368,22
Sonstige Beiträge	54,58
Planm. AfA - Sachanlagen	28.216,74
Grabpflege	652,00
Waldbrandversicherung	158,65
Erträge:	
Mieten	14.271,05
Erlöse aus Holzverkauf	32.231,20
Gesamtergebnis	<u>-4.480,45</u>

Im Rahmen der Sanierung des Waldgutes Schirmau wurde das gesamte Barvermögen der Stiftung aufgebraucht. Diese wird seitdem vom allgemeinen Haushalt getragen, in welchen der Ertrags- oder Aufwandsüberschuss einfließt.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.004.

**Nachlass Nauen****Vermögensübersicht**

	Euro
Bebaute Grundstücke	559.432,43
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Festgeld	600.000,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	40.437,72
Barbestand	103.647,95
Summe	<u>1.303.518,10</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	Euro
Gebäudeunterhaltung	21.829,17
Strom	250,81
Wasser	1.892,58
Abwasser	3.333,75
Grundbesitzabgaben	3.929,83
Schornsteinfegergebühren	307,32
Planm. AfA - Sachanlagen	12.067,57
Erstattung FSG-Umlage an III/RR	170,88
Erträge:	
Mieten	37.977,57
Zinsen Sparkasse	1.617,51
Zinsen Barvermögen	19.379,74
Gesamtergebnis	<u>15.192,91</u>

Die Position - Planm. AfA - Sachanlagen - ist nicht zahlungswirksam. Der von der Stiftung erwirtschaftete Überschuss wurde dem Barbestand zugerechnet und dem Sonderposten für Stiftungen aufwandswirksam zugeführt.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.006.



Heinrich-Geerds-Stiftung

Vermögensübersicht

	Euro
Bebaute Grundstücke	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Festgeld	170.000,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	33.254,47
Barbestand	27.149,45
Summe	<u>230.403,92</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	Euro
Zuschuss für Vormundschaften	840,75
Erträge:	
Zinsen Sparkasse	1.330,18
Zinsen Barvermögen	5.521,51
Gesamtergebnis	<u>6.010,94</u>

Der von der Stiftung erwirtschaftete Überschuss wurde dem Barbestand zugerechnet und dem Sonderposten für Stiftungen aufwandswirksam zugeführt.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.007.

**Nachlass Thiele****Vermögensübersicht**

	Euro
Bebaute Grundstücke	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere	0,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	42.250,00
Summe	<u>42.250,00</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	0,00
Erträge:	
Zinsen Barvermögen	1.659,66
Gesamtergebnis	<u>1.659,66</u>

Der von der Stiftung erwirtschaftete Überschuss wurde dem Barbestand zugerechnet und dem Sonderposten für Stiftungen aufwandswirksam zugeführt.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.008.



Vermächtnis Küppers

Vermögensübersicht

	Euro
Bebaute Grundstücke	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere	0,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	5.463,05
Summe	<u>5.463,05</u>

Schuldenübersicht 0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	0,00
Erträge:	
Zinsen Barvermögen	214,60
Gesamtergebnis	<u>214,60</u>

Der von der Stiftung erwirtschaftete Überschuss wurde dem Barbestand zugerechnet und dem Sonderposten für Stiftungen aufwandswirksam zugeführt.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.009.

**Albert-Möller-Fonds****Vermögensübersicht**

	Euro
Bebaute Grundstücke	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere und Festgeld	468.136,37
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	53.911,50
Summe	<u>522.047,87</u>

Schuldenübersicht 0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	Euro
Erstattungen an FB 51	21.692,64
Erträge:	
Zinsen Sparkasse	14.725,45
Zinsen Barvermögen	5.483,19
Gesamtergebnis	<u>-1.484,00</u>

Der von der Stiftung erwirtschaftete Fehlbetrag wurde mit dem Barbestand verrechnet. In entsprechender Höhe wurde der sonstige Sonderposten ergebniswirksam angepasst.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.010.



Nachlass Seifert

Vermögensübersicht

	Euro
Bebaute Grundstücke	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere	0,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	69.787,41
Summe	<u>69.787,41</u>

Schuldenübersicht 0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	0,00
Erträge:	
Zinsen Barvermögen	2.741,36
Gesamtergebnis	<u>2.741,36</u>

Der von der Stiftung erwirtschaftete Überschuss wurde dem Barbestand zugerechnet und dem Sonderposten für Stiftungen aufwandswirksam zugeführt.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.011.

**Nachlass Kowalski****Vermögensübersicht**

	Euro
Bebaute Grundstücke	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere	0,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	12.606,62
Summe	<u>12.606,62</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	0,00
Erträge:	
Zinsen Barvermögen	495,21
Gesamtergebnis	<u>495,21</u>

Der von der Stiftung erwirtschaftete Überschuss wurde dem Barbestand zugerechnet und dem Sonderposten für Stiftungen aufwandswirksam zugeführt.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.012.

**Nachlass Lentzen****Vermögensübersicht**

	Euro
Bebaute Grundstücke	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere	0,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	4.599,61
Summe	<u>4.599,61</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	0,00
Erträge:	
Zinsen Barvermögen	180,68
Gesamtergebnis	<u>180,68</u>

Der von der Stiftung erwirtschaftete Überschuss wurde dem Barbestand zugerechnet und dem Sonderposten für Stiftungen aufwandswirksam zugeführt.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.013.

**Nachlass Maassen****Vermögensübersicht**

	Euro
Bebaute Grundstücke	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere	0,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	92.834,07
Summe	<u>92.834,07</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	0,00
Erträge:	
Zinsen Barvermögen	3.646,68
Gesamtergebnis	<u>3.646,68</u>

Der von der Stiftung erwirtschaftete Überschuss wurde dem Barbestand zugerechnet und dem Sonderposten für Stiftungen aufwandswirksam zugeführt.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.015.

**Gehlen-Stiftung****Vermögensübersicht**

	Euro
Bebaute Grundstücke	1.473.081,08
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
Wertpapiere	0,00
Darlehensforderungen	0,00
Sparbücher	0,00
Barbestand	0,00
Summe	<u>1.473.081,08</u>

Schuldenübersicht

0,00

Jahresergebnis

Aufwendungen:	Euro
Gebäudeunterhaltung	63.816,42
Strom	1.031,49
Fernwärme	31.656,31
Wasser	1.560,82
Abwasser	5.657,14
Grundbesitzabgaben	18.259,31
Zuschüsse an übrige Bereiche	761.064,89
Planm. AfA - Sachanlagen	15.918,92
AfA - Forderungen (Miete)	125.601,53
Erstattung an III/RR	585,27
Erträge:	
Mieten	153.372,70
Zuschuss	761.064,89
Zinsen Barvermögen	4.983,63
Gesamtergebnis	<u>-105.730,88</u>

Der von der Stiftung erwirtschaftete Fehlbetrag wurde mit dem Barbestand verrechnet. In entsprechender Höhe wurde der sonstige Sonderposten ergebniswirksam angepasst.

Die Stiftung wird geführt unter dem Produkt 200.021.004.016.

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Lagebericht



Lagebericht

A) Einleitung

Das Jahr 2008 war haushaltswirtschaftlich von mehreren Entwicklungen geprägt. Zum einen handelte es sich um das erste Jahr, in dem die Haushaltswirtschaft der Stadt Krefeld vollständig nach den Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) und damit doppisch abgewickelt wurde. Zum anderen war das Jahr 2008 bis zum letzten Quartal noch nicht von der Finanz- und Wirtschaftskrise gezeichnet, sondern noch von der positiven konjunkturellen Entwicklung der vorangegangenen Jahre bestimmt.

Die Haushaltsjahre 2008 und 2009 wurden als Doppelhaushalt geplant. Dieser Doppelhaushalt wurde erst im Dezember 2008 verabschiedet. Daher lagen die haushaltswirtschaftlichen Grundlagen für das Jahr 2008 auch erst zu diesem Zeitpunkt abschließend vor. Der Doppelhaushalt wurde der Bezirksregierung Düsseldorf lediglich angezeigt. Einer Genehmigung bedurfte es nicht. Es handelt sich damit um die ersten beiden Haushalte seit 1993, die ohne ein Haushaltssicherungskonzept ausgeführt werden können. Die Stadt Krefeld hat damit haushaltsrechtlich die Restriktionen der Haushaltssicherung hinter sich gelassen.

Das Jahresergebnis des Jahres 2008 weicht von diesem Plan nur unwesentlich ab. Mit einem Jahresergebnis von -11,739 Mio. Euro liegt es unter Berücksichtigung der jahresübergreifenden Effekte (siehe hierzu unten die Ausführungen zu den Ermächtigungsübertragungen) nahezu auf dem Planergebnis von -13,007 Mio. Euro.

Damit unterscheidet sich das Haushaltsjahr 2008 voraussichtlich nachhaltig vom Haushaltsjahr 2009. Die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise werden nicht an Krefeld vorbeigehen. Damit werden sich die Haushaltsentwicklungen, wie sie noch im Herbst 2008 bei der Aufstellung des Doppelhaushaltes prognostiziert wurden und die im Jahre 2008 auch eingetreten sind, so nicht einstellen.

B) Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit

Die Arbeitslosenquote in der Stadt Krefeld lag Ende 2008 bei 10,4 % und damit unter dem Wert des Vorjahres von 10,9 %. Die größten Arbeitgeber und prägende Wirtschaftsfaktoren sind die Chemieindustrie, die Metallindustrie sowie der Maschinen- und Anlagenbau. Daneben bilden neue Technologien der Medizin und Informationstechnik eine weitere Basis für die Zukunft.

Die Exportorientierung der Krefelder Wirtschaft bedeutet zugleich aber in besonderem Maße eine Anfälligkeit für die Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise.

Auch wenn sich die Arbeitslosenquote wie oben beschrieben positiv entwickelt hat, werden die Transferleistungen wesentlich von den Kosten der Unterkunft nach den sog. Hartz IV Gesetzen und damit von der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften beeinflusst. Diese haben sich vom 1.1.2008 mit 14.694 Bedarfsgemeinschaften bis zum 31.12.2008 mit 14.450 nur marginal um 1,67% nach unten entwickelt. Aus dieser Veränderung lässt sich die positive konjunkturelle Entwicklung des abgelaufenen Haushaltsjahres nur eingeschränkt ablesen.



C) Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in Krefeld

Die Stadt Krefeld hat mit Ablauf des Haushaltsjahres 2007 den kameralen Buchungsbetrieb eingestellt. Für das Haushaltsjahr 2008, und somit ein Jahr früher als gesetzlich gefordert, wurde der erste doppische Haushaltsplan erstellt. Seit dem 1.1.2008 erfolgt die Abbildung sämtlicher Geschäftsvorfälle nach kaufmännischen Grundsätzen. Diesem Rechnungswesen entsprechend ist gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW auch erstmalig ein Jahresabschluss nach doppischen Gesichtspunkten vorzulegen. Der umfangreiche und aufwendige Umstellungsprozess im Bereich der Haushaltsplanung und Haushaltsausführung setzt sich in der Erstellung des ersten Jahresabschlusses fort.

Die Auswirkungen aus der Prüfung der Eröffnungsbilanz sind zudem einzuarbeiten gewesen und haben im Einzelfall auch Ergebnisauswirkungen schon für das Jahr 2008.

Aus den vorgenannten Gründen legt die Verwaltung zum gegenwärtigen Zeitpunkt zunächst einen vorläufigen Jahresabschluss vor. Hinsichtlich des Ergebnisses berücksichtigt dieser vorläufige Jahresabschluss jedoch bereits sämtliche erfolgswirksamen Effekte. Bis zur Vorlage des vollständigen Jahresabschlusses 2008 für die Stadt Krefeld, der sämtliche Teilergebnisrechnungen auf Produktgruppenebene und die Budgetabschlüsse der Geschäftsbereiche enthalten wird, sind nur noch vernachlässigbare Ergebnisauswirkungen zu erwarten. Daher schlägt die Verwaltung auch vor, den vorläufigen Jahresabschluss bereits jetzt dem Fachbereich Rechnungsprüfung zur Vorbereitung der Jahresabschlussprüfung zur Verfügung zu stellen.

Eine Vergleichbarkeit von Vorgängen über den Systemwechsel von der Kameralistik in die Doppik hinein ist nicht oder nur sehr schwer möglich. So ist das kamerale Rechnungsergebnis beispielsweise in der NKF-Rechnungslegung überhaupt nicht mehr abgebildet. Ebenso wurden bisher nicht Aufwand und Ertrag sondern Zahlungsströme betrachtet, damit spiegelte das kamerale Ergebnis nicht den Ressourcenverbrauch bzw. Zuwachs einer Periode wider, sondern reflektierte grundsätzlich nur den Bestand an liquiden Mitteln. Daher ist eine Bewertung der Ertrags- und Finanzlage zum gegenwärtigen Zeitpunkt nach doppischen Gesichtspunkten wegen fehlender Vergleichsmöglichkeiten nicht angezeigt. Eine jahresübergreifende Betrachtung ist jedenfalls vergangenheitsorientiert nicht geboten.

Einen Anhaltspunkt für die grundsätzliche Vergleichbarkeit liefert die im NKF zu bedienende Gesamtfinanzrechnung, in welcher sämtliche Zahlungsströme abgebildet werden, vergleichbar mit der in privatwirtschaftlichen Unternehmen bekannten Kapitalflussrechnung (Cash-Flow-Rechnung). Für das Jahr 2008 ergibt sich dort ein positiver Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dies zeigt, dass der Finanzmittelzufluss im konsumtiven Bereich größer war als der Abfluss, so dass der vorliegende Abschluss grundsätzlich auch in kameralen Zeiten als erfreulich zu bezeichnen wäre.



D) Ergebnisüberblick

1. Allgemein

Die Ergebnisrechnung 2008 schließt mit einem Fehlbetrag von -11,739 Mio. Euro ab, der durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Damit gilt das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Jahres 2008 gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen.

	Bezeichnung	Ansatz 2008 (T €)		Ist-Ergebnis 2008 (T €)	Diff. Ist ./. fortgeschr. Ansatz (T €)
		HHP	fortgeschrieben		
+	Ordentliche Erträge	599.563	602.680	597.724	-4.956
./.	Ordentliche Aufwendungen	605.102	609.832	604.748	-5.084
=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 5.539	-7.152	-7.024	+128
+	Finanzerträge	17.060	17.060	19.846	+2.786
./.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.528	24.578	24.561	-17
=	Finanzergebnis	-7.468	-7.518	-4.715	+2.803
+ ./.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
=	Jahresergebnis	-13.007	-14.670	-11.739	+ 2.931

2. Jahresübergreifende Sachverhalte

Grundsätzlich geht auch das NKF vom Jährlichkeitsprinzip aus. Viele Geschäftsvorfälle erstrecken sich jedoch über den Jahreswechsel hinaus. Dabei lassen sich drei Konstellationen unterscheiden, die unterschiedlich zu behandeln sind und unterschiedliche Ergebnisauswirkungen haben.

a) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Es handelt sich um eingegangene Verpflichtungen, die erledigt sind, d.h. Leistungen wurden beispielsweise durch die Vertragspartner erbracht. Eine Zahlung ist jedoch aus unterschiedlichen Gründen noch nicht erfolgt (z.B. Rechnungseingang kurz vor Jahreswechsel oder die Zahlung steht aus sonstigen Gründen erst später an). Die Verbindlichkeiten beeinflussen das Jahresergebnis des Jahres 2008, wenn sie Aufwand des Jahres 2008 darstellen, und zwar auch wenn die Auszahlung des Betrages erst im Folgejahr vorgenommen wird. Für das Gesamtergebnis sind diese Verbindlichkeiten von nachrangiger Bedeutung; ihre genaue Höhe kann dem Verbindlichkeitspiegel zum Jahresabschluss entnommen werden.



b) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (§ 36 Abs. 4 GemHVO NRW)

Hierbei handelt es sich um Verpflichtungen, die wirtschaftlich dem abgelaufenen Haushaltsjahr zuzurechnen sind. Der Höhe oder dem Grunde nach steht der Aufwand noch nicht abschließend fest, weil beispielsweise eine Rechnung noch nicht vorliegt oder noch Gerichtsverfahren anhängig sind. In allen Fällen, die eine Rückstellungsbildung erfordern, ist die Wahrscheinlichkeit der Verpflichtung jedoch hinreichend konkret.

Die Rückstellungen werden ebenfalls zu Lasten des abgeschlossenen Haushaltsjahres 2008 aufwandswirksam gebildet und stellen für die Folgejahre (wahrscheinliche) ergebnisneutrale Auszahlungen dar.

c) Ermächtigungsübertragungen

Es handelt sich hierbei um Sachverhalte, bei denen entweder Verpflichtungen bereits eingegangen wurden aber die entsprechende Lieferung oder Leistung noch aussteht oder um noch nicht eingegangene Verpflichtungen. Es ist jedoch auch im letzteren Fall hinreichend sicher, dass die entsprechende Ermächtigung zum Eingehen der Verpflichtungen aus dem Haushaltsplan 2008 in Folgejahren in Anspruch genommen werden muss. Bei Vorliegen einer der genannten Bedingungen kann vom Stadtkämmerer die Ermächtigung übertragen werden. Folge der konsumtiven Ermächtigungsübertragungen ist eine Entlastung des abgeschlossenen Haushaltsjahres 2008 und eine Belastung des folgenden Haushaltsjahres 2009. Gemäß § 22 GemHVO NRW sind sämtliche Ermächtigungsübertragungen, die der Stadtkämmerer ausgesprochen hat, dem Rat der Stadt Krefeld zur Kenntnis zu geben. Hierzu wird auf die Vorlage „Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2009 gem. § 22 GemHVO“ (TOP 10 der Tagesordnungen für Hauptausschuss und Rat am 23.06.2009) sowie den Gliederungspunkt 6 der Anlage 903 / 09 zu dieser Vorlage verwiesen. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 wurden aufgrund der Buchungssystematik des NKF erstmals Ermächtigungsübertragungen nötig, die jedoch ergebnisneutral sind.

In Höhe der übertragenen konsumtiven Ermächtigungen liegt eine Entlastung des Haushaltsjahres 2008 und eine zusätzliche Belastung des Haushaltsjahres 2009 im Sinne einer Fortschreibung des Ansatzes 2009 vor. Rechnet man die Ermächtigungsübertragungen des Jahres 2008 in Höhe von saldiert ca. -1,5 Mio. Euro zum Ergebnis des Jahres 2008 in Höhe von -11,739 Mio. Euro hinzu, ergibt sich annähernd der Planwert. Die Differenz von rund 0,2 Mio. Euro ist insoweit vernachlässigbar. Angesichts des aufwandsseitigen Volumens des Haushaltes von rund 605 Mio. Euro ist die Höhe der Ermächtigungsübertragungen erfreulich gering.



3. Rückstellungsentwicklung

Bereits oben wurde auf die jahresübergreifenden Geschäftsvorfälle und die insoweit zu bildenden Rückstellungen aus Aufwand 2008 gem. § 36 Abs. 4 GemHVO eingegangen. Neben den Rückstellungen für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, müssen Rückstellungen auch für weitere Sachverhalte gebildet werden.

Im Einzelnen stellt sich die Entwicklung der in Einklang mit den gesetzlichen Regelungen des § 36 GemHVO NRW gebildeten Rückstellungen wie folgt dar:

Rückstellung für:	Stand 01.01.08 (T €)	Stand 31.12.08 (T €)	Veränderung (T €)
Pensionen und Beihilfen	392.200	403.763	+11.563
Deponien und Altlasten	3.474	3.474	0
Instandhaltung	16.500	13.640	-2.860
Urlaub/ Gleitzeit/ Überstunden	5.999	6.690	+691
Altersteilzeit	1.755	2.087	+332
Sonstiges	10.657	8.797	-1.860

Die Veränderung der Pensionsrückstellungen ist neben den laufenden Entwicklungen insbesondere geprägt durch die Tarifabschlüsse.

4. Rücklagenentwicklung

Das Jahresergebnis 2008 hat, nach seiner Feststellung durch den Rat der Stadt Krefeld, Auswirkungen auf die Entwicklung der Eigenkapitalpositionen in der städtischen Bilanz.

Der Jahresfehlbetrag 2008 wird nach Feststellung des Jahresabschlusses die Ausgleichsrücklage in entsprechender Höhe vermindern. Der Haushalt des abgelaufenen Jahres gilt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GemHVO NRW solange als ausgeglichen, wie der Fehlbetrag über die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgefangen werden kann.

Die Positionen des Eigenkapitals stellen sich zum 31.12.2008 wie folgt dar:

	Stand 01.01.08 (T €)	Stand 31.12.08 (T €)	Veränderung (T €)
Allgemeine Rücklage	678.496	678.496	0
davon Deckungsrücklage	0	1.513	+1.513
Ausgleichsrücklage	109.246	109.246	0
Fehlbetrag 2008		-11.739	-11.739



Gem. § 43 Abs. (3) GemHVO wird in Höhe der Ergebnisauswirkung aus den Ermächtigungsübertragungen eine zweckgebundene Deckungsrücklage gebildet, die in der Bilanz innerhalb des Eigenkapitals mit einem „davon-Vermerk“ von der Allgemeinen Rücklage abgesetzt wird. Damit wird die von den Ermächtigungsübertragungen ausgehende potenzielle Ergebnisbelastung dargestellt, die nicht Bestandteil des für das Haushaltsjahr 2009 verabschiedeten Gesamtetats ist.

Der Jahresfehlbetrag wird zum 01.01.2009 nach Beschlussfassung des Rates über den geprüften Jahresabschluss mit der Ausgleichsrücklage verrechnet, so dass sich rechnerisch ein neuer Stand von 97,507 Mio. Euro ergibt.

5. Schuldenstand und Kreditermächtigung

Zu einer Nettoneuverschuldung ist es im Jahre 2008 nicht gekommen. Im Gegenteil zeigt die städtische Bilanz zum Stichtag 31.12.2008 eine Nettotilgung in Höhe von rd. 8,601 Mio. Euro auf.

Hierbei wurden die Liquiditätskredite und die Investitionskredite insgesamt betrachtet. Bezogen auf die nur für den städtischen Kernhaushalt aufgenommenen Kredite ergibt sich noch immer eine Nettotilgung von 7,660 Mio. Euro.

Art der Verbindlichkeit	Stand 01.01.2008 (T €)	Stand 31.12.2008 (T €)	Tilgung (-) / Aufnahme (+) (T €)
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	216.405	201.742	-14.663
<u>vom öffentlichen Bereich:</u>			
Bund vom	0	0	0
vom Land	753	12	-741
von Gemeinden (GV)	15	14	-1
von Zweckverbänden	0	0	0
vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	129.434 ¹⁾	116.101	-13.333
<u>vom privaten Kreditmarkt:</u>			
von Banken und Kreditinstituten	86.203 ¹⁾	85.615	-588
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	283.520	289.582	+6.062
davon auf den städtischen Kern- haushalt entfallend	275.963	282.966	+7.003
Nettokreditaufnahme (+) / Nettokredittilgung (-) Stadt Krefeld			-8.601

¹⁾ In der Eröffnungsbilanz erfolgte der Ausweis von langfristigen Krediten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen und privaten Kreditinstituten saldiert unter privaten Kreditmarkt.



Die Kreditermächtigung im Bereich der Investitionskredite wurde im Haushalt 2008 mit 10,78 Mio Euro geplant. Da der Haushalt erst im Dezember 2008 verabschiedet wurde, konnten neu geplante Investitionen überwiegend nicht mehr begonnen werden. Zudem lässt das Haushaltsrecht in § 82 GO NRW bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung grundsätzlich nur Umschuldungen aber keine Neuauflagen zu. Somit wurde die Kreditermächtigung 2008 nicht in Anspruch genommen. Sie ist deshalb in voller Höhe nach 2009 zu übertragen.

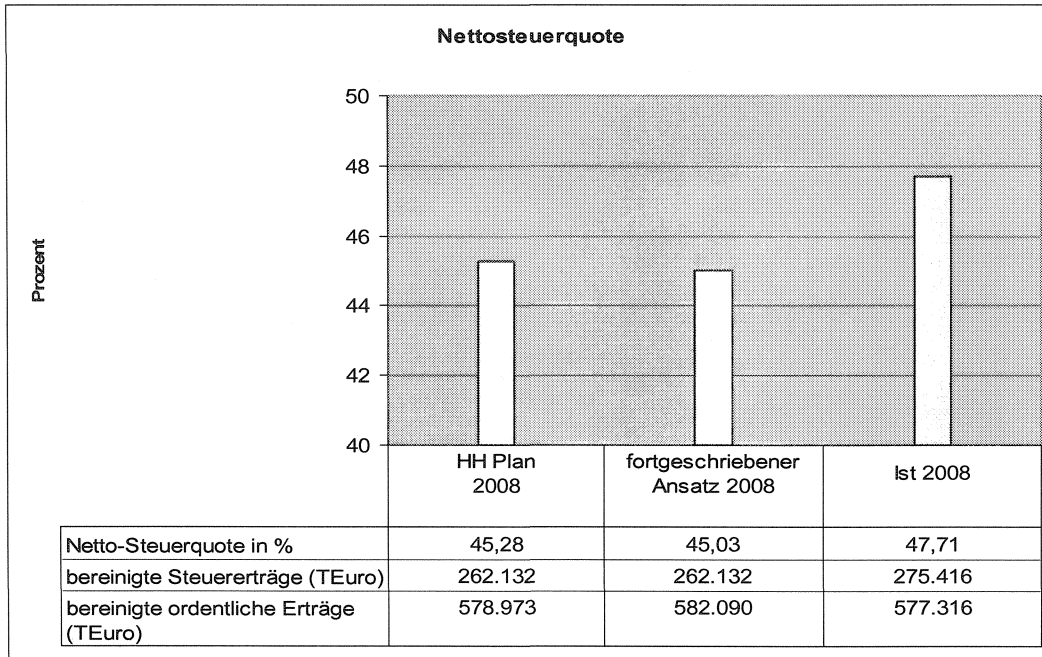
6. Ertragsseitige Entwicklung

Die Ertragsseite wird durch die Position Steuern und ähnliche Abgaben im Wesentlichen durch folgende Ertragsarten geprägt.

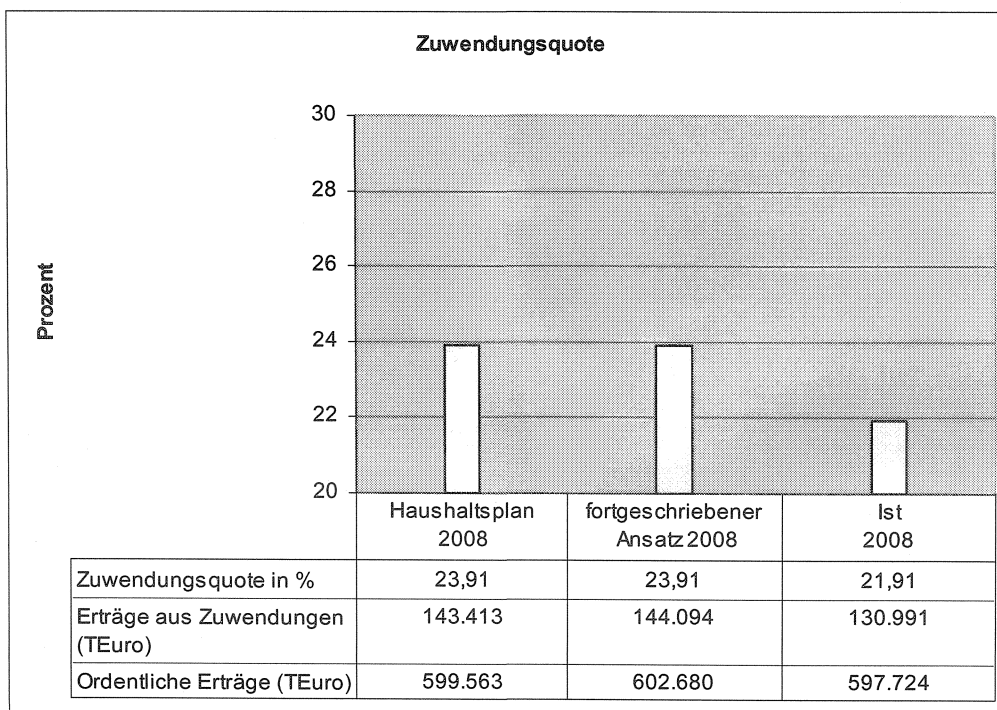
Im Einzelnen haben sich die Steuerarten wie folgt entwickelt:

Bezeichnung	Ansatz 2008 (T €)		Ist-Ergebnis 2008 (T €)	Diff. Ist ./. fortgeschr. Ansatz (T €)
	HHP	fortgeschrieben		
Steuern und ähnliche Abgaben, davon:	282.722	282.722	295.824	+13.102
a) - Grundsteuer B	40.100	40.100	40.339	+239
b) - Gewerbesteuer	140.000	140.000	140.655	+655
c) - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	80.381	80.381	80.381	0
d) - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	13.392	13.392	13.371	-21
e) - Ausgleichsleistungen im Zuge Familienleistungsausgleich	7.188	7.188	7.176	-12

Die Tatsache, dass der Ansatzwert für die Gesamtposition „Steuern und ähnliche Abgaben“ um über 13 Mio. Euro überschritten wurde, ist auf eine geänderte Zuordnungsvorschrift für die Ausgleichsleistungen aus der Wohngeldreform zurückzuführen. Der entsprechende Betrag wurde im Bereich „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ eingeplant, jedoch im Ist entsprechend der geänderten Vorgaben verbucht. Auf Gesamtergebnisebene hat dieser Sachverhalt somit keinerlei Auswirkung. Die Steuereinnahmen liegen allesamt sehr nahe am Planniveau.



Die **Nettosteuerquote** zeigt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Dargestellt sind sämtliche Steuereinnahmen, über die Stadt verfügen kann. Auch in dieser Darstellung zeigt sich die positive Entwicklung der Steuereinnahmen im Jahr 2008. Es wird jedoch auch deutlich, dass die Steuereinnahmen nur knapp die Hälfte des städtischen Haushaltsvolumens decken können.



Die Zuwendungsquote zeigt im Vergleich zum Plan (unter Hinzurechnung der Ausgleichsleistungen aus der Wohngeldreform) keine Abweichung zum Plan. Die Steuern und Zuwendungen decken gemeinsam rund zwei Drittel des konsumtiven Haushalts-



volumens und stellen den überwiegenden Teil der städtischen Einnahmen bei. Gerade diese Positionen werden nachhaltig von der aktuellen konjunkturellen Entwicklung betroffen sein.

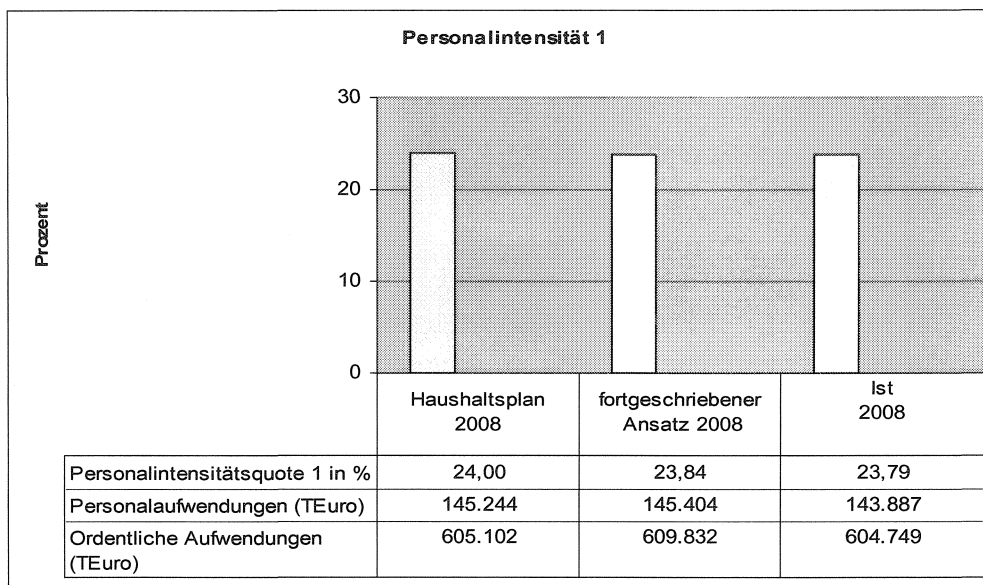
Die weiteren Ertragspositionen liegen allesamt sehr nahe an den im Haushaltsplan 2008 / 2009 verabschiedeten Planwerten. Im Vergleich zum Planansatz war nur im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sowie im Bereich der Kostenerstattungen und –umlagen von Dritten geringfügige Unterschreitungen zu verzeichnen. Insgesamt unterschreiten die ordentlichen Erträge den Haushaltsplanansatz 2008 um lediglich 1,8 Mio. Euro oder 0,3%.

7. Aufwandsseitige Entwicklung

Die Aufwandsseite ist geprägt durch eine Reihe von Differenzen bei den jeweiligen Aufwandsarten.

Bezeichnung	Ansatz 2008 (T €)		Ist-Ergebnis 2008 (T €)	Diff. Ist ./. fortgeschr. Ansatz (T €)
	HHP	fortgeschrieben		
Personalaufwendungen	145.244	145.404	143.887	-1.517
Versorgungsaufwendungen	20.377	22.095	22.924	+829
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.096	122.377	116.052	-6.325
Bilanzielle Abschreibungen	37.399	37.399	40.625	+3.226
Transferaufwendungen	192.458	192.940	190.487	-2.453
Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.528	89.617	90.773	+1.156
SUMME Ordentliche Aufwendungen	605.102	609.832	604.748	-5.084

Im Bereich Personal handelt es sich in erster Linie um Verschiebungen zwischen Personal- und Versorgungsaufwendungen. Eine Ergebnisentlastung in Höhe des Differenzbetrages bei den Personalaufwendungen ist nicht zu verzeichnen, da dieser Effekt bereits in der im Dezember 2008 verabschiedeten Planung berücksichtigt war. Zudem spiegeln die Zahlen bereits die Belastungen aus dem Tarifabschluss wider. Die Personalintensität gibt an, welcher Anteil der konsumtiven Gesamtaufwendungen durch die laufenden Lohn- und Gehaltszahlungen determiniert sind. In den dargestellten Werten sind keine Versorgungs- und Beihilfeleistungen enthalten.



Positiv hervorzuheben ist auch die Entwicklung im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Durch Einsparungen in diesem Bereich konnten andere Belastungen aufgefangen werden.

Bei den bilanziellen Abschreibungen ist zu betonen, dass sich die Abschreibungen auf das Anlagevermögen praktisch auf Planniveau befinden. Die höheren Abschreibungen gehen auf die Niederschlagung von Forderungen zurück, die ebenfalls zu Abschreibungen führen. Dieser Teil der Abschreibungen war jedoch auch bereits in den Jahren der Kameralistik Bestandteil des Ergebnisses: Forderungsniederschlagungen und/oder Erlasse verringerten bisher direkt die zugehörige Einnahmeposition. Dies ist im NKF nicht mehr der Fall.

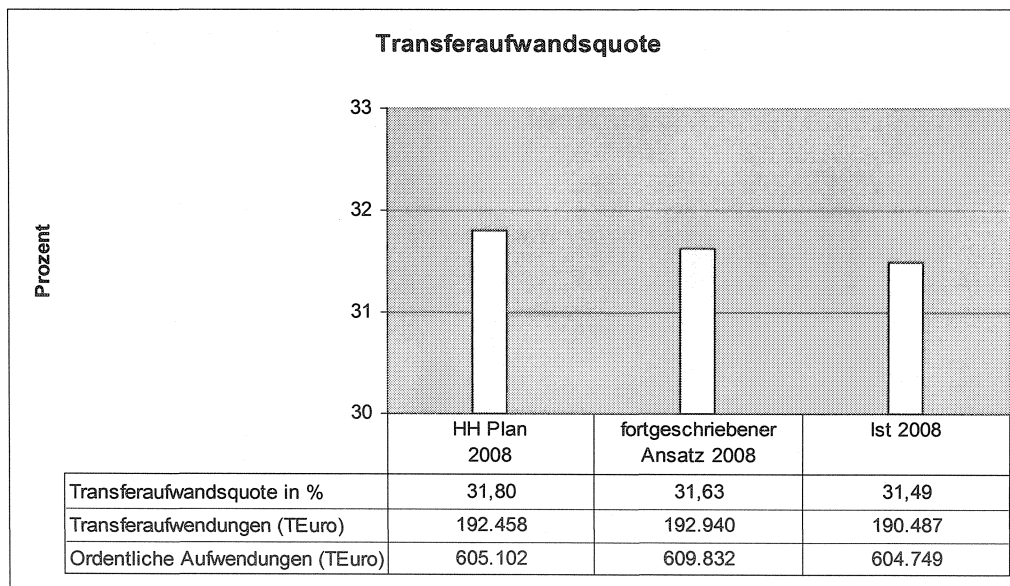
Neben den Aufwendungen für Personal sind die Transferaufwendungen sowie die Kosten der Unterkunft (KdU; abgebildet in den sonstigen ordentlichen Aufwendungen) in entscheidendem Maße ergebnisprägend. Infolge der positiven Konjunktorentwicklung 2008 sind insbesondere im Bereich der KdU, wenn auch nur moderate, Ergebnisverbesserungen zu sehen. Dies ist jedoch trotz der positiven Konjunktorentwicklung nicht auf eine rückläufige Zahl der Bedarfsgemeinschaften zurückzuführen.

Die Verbesserungen im Bereich der Transferaufwendungen resultieren insbesondere aus Einsparungen bei Zuweisungen und Zuschüssen an öffentliche Einrichtungen bzw. verbundene Unternehmen.



Bezeichnung	Ansatz 2008 (T €)		Ist-Ergebnis 2008 (T €)	Diff. Ist ./. fortgeschr. Ansatz (T €)
	HHP	fortgeschrieben		
Transferaufwendungen, davon:	192.458	192.940	190.487	-2.453
a) - Grundsicherung	11.703	12.610	13.339	+729
b) - Hilfe zur Erziehung	25.726	29.061	29.039	-22
c) - Betriebskostenzuschüsse KITA	15.846	15.846	15.799	-47
d) - Gewerbesteuerumlage (einschl. Erhöhungen)	20.590	20.590	20.408	-182
e) - Landschaftsumlage	48.764	48.764	48.764	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen, davon:	89.528	89.617	90.773	+1.156
a) - Kosten der Unterkunft	60.600	60.600	59.922	-678

Im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen stellen die Transferaufwendungen mit knapp einem Drittel der Gesamtsumme den bedeutendsten Posten dar.





8. Finanzerträge

Die positive Entwicklung mit einem Mehrertrag von fast 2,8 Mio Euro ist auf Zinssicherungsgeschäfte zurückzuführen. Wirtschaftlich handelt es sich hierbei um eine Senkung des Zinsaufwandes.

9. Fazit

Das Jahresergebnis 2008 ist das Resultat zweierlei Sachverhalte: Zum einen ist der positive gesamtwirtschaftliche Verlauf des Jahres 2008 zu erwähnen, der sich in Steuereinnahmen auf hohem Niveau manifestiert. Zum anderen ist aber auch auf die andauernden Konsolidierungsbemühungen der Verwaltung hinzuweisen, die sich – auch unter Hinzurechnung der Ermächtigungsübertragungen – in Einsparungen auf der Aufwandsseite zeigen. Der eingeschlagene Weg hin zu einem strukturell ausgeglichenen Haushalt konnte also auch im ersten Jahr des doppelhaushaltigen Rechnungsstils erfolgreich fortgesetzt werden. Das gesetzte Ziel, in 2009 ein in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichenes Ergebnis am Jahresende vorlegen zu können, wird infolge der auch Krefeld treffenden Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise nicht zu erreichen sein.

E) Chancen und Risiken – Ausblick

Angesichts der Finanz- und Wirtschaftskrise, die auch die Stadt Krefeld wie alle anderen Gebietskörperschaften trifft, überwiegen für die kommenden Haushaltsjahre die Risiken im Hinblick auf die Entwicklung der städtischen Jahresergebnisse. Damit unterscheiden sich zumindest die Jahre 2009 und 2010 nachhaltig vom Haushaltsjahr 2008. Finanzwirtschaftliche Entwicklungen, die bei der Aufstellung des Doppelhaushalts 2008/2009 im Herbst des Jahres 2008 vor Bekanntwerden des Ausmaßes der derzeitigen Krise noch unterstellt werden konnten, werden in 2009 und auch in den Folgejahren nicht in dieser Form eintreten. Dabei sind mittlerweile Resultate vordergründig auf der Ertragsseite zu sehen. Zum anderen hat die aktuelle Konjunkturerwicklung auch mittelbare Auswirkungen auf der Aufwandsseite über absehbare Steigerungen in den Transferaufwendungen - insbesondere im Sozial- und Jugendbereich.

Diese Einschätzung wird durch die Prognose der Steuerentwicklung durch den Arbeitskreis Steuerschätzung von Mai 2009 untermauert. Die Steuereinnahmen aller drei Gebietskörperschaftsebenen werden demnach im Jahr 2009 um 6,1% und im Jahr 2010 nochmals um 3,1 % im Vergleich zum jeweiligen Vorjahr sinken. Für die Kommunen in den alten Bundesländern prognostizieren die Steuerschätzer sogar einen Rückgang aller Einkünfte aus Steuern im laufenden Jahr um rund 9 % gegenüber dem Vorjahr und im kommenden Jahr 2010 um weitere 4 %.

Auch die Stadt Krefeld wird rückläufige Steuereinnahmen zu registrieren haben. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt haben viele Unternehmen ihre Vorauszahlungen bereits an die sinkenden Ertragserwartungen des laufenden Jahres angepasst, was sich in drastisch gesunkenen Gewerbesteuererträgen gegenüber dem gleichen Vorjahreszeitpunkt niederschlägt. Es ist daher bereits abzusehen, dass allein bei den Gewerbesteuererträgen ein Minderertrag in zweistelliger Millionenhöhe zu verzeichnen sein wird. Zudem werden die Anteile aus der Einkommenssteuer ebenfalls deutlich hinter den Erwartungen zurückbleiben.



Mit dem Risiko der sinkenden Steuereinnahmen korrespondiert aufwandsseitig die Gefahr steigender Transferleistungen. In Phasen konjunktureller Schwäche sind in der Regel beide Effekte prägend für die kommunalen Haushalte. Diese Entwicklung ist zum momentanen Zeitpunkt jedoch noch weniger vorauszusagen, da diese Ergebnisse mit einem gewissen Zeitverzug zur konjunkturellen Entwicklung eintreten.

Verstärkt werden die Mehranforderungen an den städtischen Haushalt durch die vom Deutschen Bundestag verabschiedeten Leistungsgesetze zur U3 Betreuung. Auch hier werden in nennenswertem Umfang zusätzliche Aufwendungen aus dem Etat der Stadt Krefeld zu leisten sein.

Neben diesen zweifellos vorhandenen Gefahren besteht aufwandsseitig lediglich die Chance, dass die Geld- und Kapitalmärkte für das Jahr 2009 dauerhaft niedrige Zinsen aufweisen könnten. Aus geringeren Zinsbelastungen könnten sich daher Einsparungen ergeben, die aber in ihrer Größenordnung kein wahrnehmbares Gegengewicht zu den vorgenannten Effekten darstellen können.

Resümierend ist festzustellen, dass das Jahresergebnis 2009 voraussichtlich mit einem Defizit in zweistelliger Millionenhöhe abschließen wird.

Eine verlässliche Ergebniseinschätzung der kommenden Haushaltsjahre kann aufgrund der sich augenblicklich noch häufig wandelnden Voraussagen von führenden Wirtschaftsexperten zur konjunkturellen Entwicklung noch nicht abgegeben werden. Insbesondere die fiskalischen Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise sind derzeit weder global noch für die Eurozone oder Deutschland abschließend zu prognostizieren. Fest steht allerdings, dass der Konsolidierungskurs der Stadt Krefeld weiter fortgeführt und die strikte Haushaltsdisziplin auch in Zukunft eingehalten werden müssen.

Weitere Angaben

Im Zuge der Schaffung von Transparenz in den Entscheidungsstrukturen des gesamten Konzerns Stadt wurden zur Verdeutlichung der organisatorischen Verflechtungen der kommunalen Entscheidungsträger, die in § 48 GemHVO i. V. m. § 95 Abs. 2 GO geforderten Übersichten erstellt. Anlage 1 zeigt die Mitgliedschaften der Verwaltungsvorstandsmitglieder der Stadt Krefeld in Leitungs- und Kontrollorganen von privatwirtschaftlichen Unternehmen sowie in verselbstständigten städtischen Aufgabebereichen. Die analoge Übersicht für sämtliche Mitglieder des Stadtrates bietet die Anlage 2.



Anlage 1 - Angaben zum Verwaltungsvorstand gemäß § 48 GemHVO

Name	GB	Unternehmen / Zweckverband	Funktion
Kathstede, Gregor	01	SWK Stadtwerke Krefeld AG	Aufsichtsrat
			Koordinierungsausschuss
		Verband der kommunalen RWE Aktionäre	Gesellschafterversammlung
		RWE Energy AG	Regionalbeirat West
		Zweckverband VRR	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung
		Krefelder Bau GmbH	Aufsichtsrat
		Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG	Aufsichtsrat
		Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Vorsitzender Aufsichtsrat
		Grundstücksgesellschaft der Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Vorsitzender Aufsichtsrat
		Standort Niederrhein GmbH	Vorsitzender Gesellschafterversammlung Lenkungskreis
		Niederrhein Tourismus GmbH	Aufsichtsrat Gesellschafterversammlung
		Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
		Helios Klinikum Krefeld GmbH	Vorsitzender Aufsichtsrat
		Vereinigte Städt. Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	Kuratorium
		Verwaltungsgesellschaft Gut Schirmau GmbH	Beiratsmitglied
		Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld mbH & Co. KG	Gesellschafterrat Beiratsmitglied
		Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH	Beirat
		Entsorgungsgesellschaft Krefeld mbH & Co. KG	Gesellschafterrat Beiratsmitglied
		Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld mbH & Co. KG	Gesellschafterrat Beiratsmitglied
		Zweckverband EUREGIO Rhein-Maas-Nord	Vorstand und stellvertreter Vorsitzender des Ausschusses „people to people“
		Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Stellv. Verbandsvorsteher
		Verwaltungsrat der Sparkasse Krefeld	Mitglied kraft Amtes
		Hauptausschuss der Sparkasse Krefeld	Teilnahme als Hauptverwaltungsbeamter der Zweckverbandsmitglieder des Sparkassenzweckverbandes Stadt Krefeld/Kreis Viersen mit beratender Stimme
Kreditausschuss der Sparkasse Krefeld	Mitglied kraft Amtes		



Name	GB	Unternehmen / Zweckverband	Funktion
Kathstede, Gregor	01	Krefelder Kulturstiftung der Sparkasse Krefeld	Vorsitzender Stiftungskuratorium
		Regionalbeiräte Kempen, Willich, Tönisvorst, Schwalmthal, Nettetel, Viersen, Geldern des Sparkassenzweckverbandes	Mitglied kraft Amtes
		Regionalrat des Regierungsbezirks Düsseldorf und Planungsausschuss des Regionalrates	Mitglied
		DSM Außenwerbung Krefeld GmbH	Vorsitzender Aufsichtsrat
		Hochschule Niederrhein	Mitglied im Kuratorium
		Städtetag Nordrhein-Westfalen	Mitglied im Vorstand
		Bürgerstiftung Krefeld	Vorsitzender des Stiftungsrates
		Verkehrsverein Krefeld e.V.	Beirat
		Unternehmensbeirat der Helios Kliniken GmbH	Beirat
		Arbeitsgemeinschaft fahrradfreundlicher Städte und Gemeinden in NRW	Vorsitzender
		Studieninstitut Niederrhein Krefeld (S.I.N.N.)	Kuratorium
		Deutsches Textilforschungszentrum Nord-West e.V.	Kuratorium
		Gerd-Wellen Sportstiftung	Mitglied im Kuratorium
Abrahams, Manfred	02	DSM Krefeld Außenwerbung GmbH	Nebenamtlicher Geschäftsführer
		GEM Gesellschaft für Wertstofffassung, Wertstoffverwertung und Entsorgung Mönchengladbach mbH	Aufsichtsrat
		Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
		Vereinigte Städt. Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	Beratendes Mitglied des Kuratoriums
		Hospiz Stiftung Krefeld	Kuratorium
		GSAK Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld GmbH & Co. KG	Beirat
		SWK Stadtwerke Krefeld AG	Fachbeirat Verkehr
		Verwaltungsgesellschaft Waldgut Schirmau mbH	Beirat
		VRR AöR	Ausschuss für Investitionen und Finanzen
			Ausschuss für Tarif und Marketing (Stellv. Mitglied)
			Vergabeausschuss (Stellv. Mitglied)
			Verwaltungsrat
		Zweckverband VRR	Verbandsversammlung
		Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein (GbR)	Gesellschafterversammlung
			Allgemeiner Ausschuss
Kommunales Rechenzentrum Niederrhein Zweckverband	Verbandsversammlung (Stellv. Mitglied)		
	Verwaltungsrat		



Name	GB	Unternehmen / Zweckverband	Funktion
Abrahams, Manfred	02	Kommunales Rechenzentrum Niederrhein GmbH	Aufsichtsrat
		Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Krefeld	Verbandsversammlung (Stellv. Mitglied)
		Deutsches Rotes Kreuz Krefeld ambulant gGmbH	Aufsichtsratsvorsitzender
		Hafen Krefeld GmbH & Co KG	Aufsichtsratsvorsitzender
Zielke, Beate	03	Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
		Kommunales Rechenzentrum Niederrhein Zweckverband	Verbandsversammlung Verwaltungsrat
		Kommunales Rechenzentrum Niederrhein GmbH	Aufsichtsrat
		Kommunaler Schadensausgleich Westdeutscher Städte (KSA)	Vorstandsvorsitzende
Micus, Gregor	04	Zweckverband EUREGIO Rhein-Maas-Nord	Mitglied
		WfK-Forschungsinstitut für Reinigungstechnologie an der Hochschule Niederrhein e.V.	Mitglied
			Kurator
		Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Kreisverband Krefeld	Vorsitzender
Verein Niederrhein e.V.	Vorsitzender		
Schneider, Roland	05	Vereinigte Städt. Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	Vorsitzender der Theaterkonferenz
		Städt. Seniorenheime Krefeld gGmbH	Aufsichtsrat
		Heilpädagogisches Zentrum Krefeld/Viersen	Beirat
		Verwaltungsgesellschaft Waldgut Schirmau mbH	Beirat
Visser, Thomas	06	SWK Stadtwerke Krefeld AG	Fachbeiräte Verkehr, Versorgung und Entsorgung
		Entsorgungsgesellschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beirat
			Gesellschaftsrat
		Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beirat
			Gesellschaftsrat
		Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beirat Gesellschaftsrat
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat		
Grundstücksgesellschaft der Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat		



Anlage 2 - Angaben zu den Ratsmitgliedern gemäß § 48 GemHVO

Name	Fraktion	ausgeübter Beruf	Unternehmen / Zweckverband	Funktion
Akpoyibo, Petra	Grüne	Sachbearbeiterin beim staatl. Weiterbildungskolleg Niederrhein	Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Geldern	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung
Backerra, Dieter	SPD	Rentner	Wohnstätte Krefeld AG	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
Becker, Hans	SPD	Regierungsangestellter	-	-
Behr, Barbara	Grüne	Lehrerin	Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
Blondin, Marc	CDU	Versicherungsfachmann und Handelsvertreter	Niederrhein Tourismus GmbH	Aufsichtsrat
Bönders, Christoph	Grüne	Lehrer	-	-
Bovenkerk, Wilfried	SPD	Produktentwickler	SWK Stadtwerke Krefeld AG	Mitglied Fachbeirat Entsorgung
Brincks, Rudolf	KK	Vermögensverwaltung	-	-
Brinner, Monika	Grüne	-	-	-
Brockers, Hans-Jürgen	CDU	Bankangestellter	HELIOS Klinikum Krefeld GmbH	Aufsichtsrat
			SWK Stadtwerke Krefeld AG	Mitglied Fachbeirat Verkehr
Butzen, Hans	SPD	Bereichsleiter beim TÜV	HELIOS Klinikum Krefeld GmbH	Aufsichtsrat
			Zoo Krefeld gGmbH	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung
Drabben, Andreas	Gruppe Krefelder Bürger Politik	H - S Technik Drabben	-	-
Drießen-Seeger, Anke	SPD	-	Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
Fabel, Wilfrid	CDU	Rechtsanwalt	SWK Stadtwerke Krefeld AG	Aufsichtsrat
			WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			Sparkasse Krefeld	Verwaltungsrat
			GSAK Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beirat
			EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beiratsvorsitzender
			DEL Deutsche Eishockey Liga GmbH	Aufsichtsrat
Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat			



Name	Fraktion	ausgeübter Beruf	Unternehmen / Zweckverband	Funktion
Feld, Wolfgang	CDU	Geschäftsführer Fa. Feld GmbH	Fa. Feld GmbH	Geschäftsführer
			Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsratsvorsitzender
			DSM Krefeld Außenwerbung GmbH	Aufsichtsrat
			SWK Stadtwerke Krefeld AG	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
Gebhardt-Woelke, Angela	SPD	Rechtsanwältin	SWK Stadtwerke Krefeld AG	Mitglied Fachbeirat Verkehr
			Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
Haas, Michael	SPD	Sachbearbeiter	Krefelder Bau GmbH	Aufsichtsrat
Hahnen, Ulrich	SPD	Beamter	SWK Stadtwerke Krefeld AG	Aufsichtsratsvorsitzender
			Wohnstätte Krefeld AG	Aufsichtsrat
			WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Kulturstiftung der Sparkasse Krefeld	Aufsichtsrat
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
			Dynergio AG (SWK)	Aufsichtsratsvorsitzender
			Technologie- und Gründerzentrum Niederrhein GmbH	Aufsichtsrat
			Vereinigte Städt. Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	Kuratorium
Niederrhein Tourismus GmbH	Aufsichtsrat			
Heitmann, Joachim C.	FDP	Rechtsanwalt	Zoo Krefeld gGmbH	Aufsichtsratsvorsitzender
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
			WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			Frisia-Ziegelein Martens Co. KG	Kommanditist
			Hafen Krefeld GmbH & Co. KG	Aufsichtsrat
			Vereinigte Städt. Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	Kuratorium
Hengst, Jürgen	SPD	Lehrer	SWK Stadtwerke Krefeld AG	Aufsichtsrat
			EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beirat
			GSAK Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beiratsvorsitzender
			Krefelder Bau GmbH	Aufsichtsrat
			WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung



Name	Fraktion	ausgeübter Beruf	Unternehmen / Zweckverband	Funktion
Hillmann, Heidrun	CDU	-	Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
Hoffmann, Paul	FDP	HNO-Facharzt	Ärztammer Krefeld	Vorstand
			Berufsverband HNO-Ärzte Krefeld	Bezirksvorsitzender
			Städt. Seniorenheime Krefeld gGmbH	Aufsichtsrat
			HELIOS Klinikum Krefeld GmbH	Aufsichtsrat
			Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrats-vorsitzender
			Krefelder Bau GmbH	Aufsichtsrat
Horn, Helmut	CDU	-	WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
Jakubowski, Elmar	CDU	ehem. Schulleiter, leitender Gesamtschuldirektor	Volksbank Krefeld	Aufsichtsrat
			Kulturstiftung der Sparkasse Krefeld	Aufsichtsrat
			SWK Stadtwerke Krefeld AG	Aufsichtsrat
				Mitglied Fachbeirat Versorgung
Kaiser, Peter (MdL)	CDU	Mitglied des Landtages NW, Konditormeister	Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
			Bäko Düsseldorf e. G.	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			Sparkasse Krefeld	stellv. Mitglied Verwaltungsrat
Kokol, Klaus	SPD	Jurist	KRZN Moers	Mitglied Verbandsversammlung
			Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
			Zoo Krefeld gGmbH	Aufsichtsrat
			Vereinigte Städt. Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	Kuratorium
Konow, Joachim	FDP	Syndikus und Personalleiter	-	-
Kreuzberg, Hans-Peter	CDU	ehem. Schulleiter / Oberstudienrektor	Sparkasse Krefeld	Verwaltungsrat
			Wohnstätte Krefeld AG	Aufsichtsrat
			Zoo Krefeld gGmbH	Aufsichtsrat
			Vereinigte Städt. Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	Kuratorium
			Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
Krings, Ralf	KWG	Versicherungskaufmann	Zoo Krefeld gGmbH	Vorstand der Geschäftsführung
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld	Mitglied Zweckverbandsversammlung
Läckes, Manfred	CDU	Hochbauingenieur	VRR AöR	Verwaltungsrat
				Ausschuss für Verkehr und Planung (stellv. Mitglied)
				Ausschuss für Tarif und Marketing



Name	Fraktion	ausgeübter Beruf	Unternehmen / Zweckverband	Funktion
Läckes, Manfred	CDU	Hochbauingenieur	Zweckverband VRR	Verbandsversammlung
			SWK Stadtwerke Krefeld AG	Mitglied Fachbeirat Verkehr
			Kooperationsgemeinschaft Mittlerer Niederrhein	Aufsichtsrat
Lattrich, Wilfried	KK	-	Wohnstätte Krefeld AG	Aufsichtsrat
Lichtenberg, Benedikt	CDU	Handelsfachwirt	Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
			SWK Stadtwerke Krefeld AG	Mitglied Fachbeirat Versorgung
Lippke, Frank	fraktionslos	Maurer	-	-
Mälzer, Stefani	Grüne	Referentin	WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
			Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
			Wohnstätte Krefeld AG	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			Sparkasse Krefeld	stellv. Mitglied Verwaltungsrat
Matthias, Heidi	Grüne	freie Mitarbeiterin	Zoo Krefeld gGmbH	Aufsichtsrat
			Vereinigte Städt. Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	Kuratorium
Meincke, Karin	CDU	DRK-Oberin	Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Geldern	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			KRZN Moers	Mitglied Verbandsversammlung
Meyer, Frank	SPD	-	EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beirat
			GSAK Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beirat
Minhorst, Norbert	CDU	-	Krefelder Bau GmbH	Aufsichtsrat
Müllers, Ingeborg	CDU	Lehrerin	-	-
Näser, Werner	CDU	Rentner	WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Hafen Krefeld GmbH & Co.KG	Aufsichtsrat
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
Neukirchner, Stefanie	CDU	-	Krefelder Bau GmbH	Aufsichtsrat
Nottebohm, Doris	SPD	Ernährungsberatung	Städt. Seniorenheime Krefeld gGmbH	Aufsichtsrat
Oellers, Britta	CDU	Sparkassenfachwirtin	-	-
Pasch, Edgar	KK	-	-	-



Name	Fraktion	ausgeübter Beruf	Unternehmen / Zweckverband	Funktion
Pilat, Jutta	FDP	Kauffrau	Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Geldern	Mitglied Zweckverbandsversammlung
Dr. Porst, Günther	FDP	Prokurist	SWK Stadtwerke Krefeld AG	Aufsichtsrat
			GSAK Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld mbH & Co. KG	Beirat
Renner, Karl-Heinz	Grüne	Studiendirektor	Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung
Reuters, Philibert	CDU	Leiter Vertrieb und Marketing	Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
Ritters, Barbara	CDU	Bereichsleiterin	Senioreneinrichtungen der Stadt Krefeld	Aufsichtsrat
Dr. Ruhland, Hans-Josef	CDU	-	Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			Senioreneinrichtungen der Stadt Krefeld	Aufsichtsrat
			Heilpädagogisches Zentrum Stadt Krefeld/Kreis Viersen gGmbH	Beirat
			Euregio	Aufsichtsrat
			Zoo Krefeld gGmbH	Aufsichtsrat
			Sparkasse Krefeld	Verwaltungsrat
			KRZN Moers	Mitglied Verbandsversammlung
Rundmund, Rolf-Walter	Grüne	Studiendirektor	SWK Stadtwerke Krefeld AG	Aufsichtsrat
			Krefelder Bau GmbH	Aufsichtsrat
			EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
Scheelen, Bernd (MdB)	SPD	Abgeordneter im Deutschen Bundestag	Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			Sparkasse Krefeld	Verwaltungsrat
			SWK Stadtwerke Krefeld AG	Aufsichtsrat
Schittges, Winfried	CDU	Abgeordneter im Landtag NRW	SWK Stadtwerke Krefeld AG	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
			WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
			Provinzial Rheinland	Mitglied Gewährträgerversammlung
			Wohnungsbauförderungsanstalt NRW (Wfa)	Mitglied Gewährträgerversammlung
Schnell, Gerda	SPD	-	Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Kreis Viersen	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			Vereinigte Städt. Bühnen Krefeld und Mönchengladbach	Kuratorium
Schnepper, Petra (MdB)	SPD	Abgeordnete im Landtag NRW	Wohnstätte Krefeld AG	Aufsichtsrat
			Städt. Seniorenheime Krefeld gGmbH	Aufsichtsrat
Schoofs, Angela	SPD	Leiterin der Agentur für Arbeit Duisburg	WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat



Name	Fraktion	ausgeübter Beruf	Unternehmen / Zweckverband	Funktion
Schoofs, Angela	SPD	Leiterin der Agentur für Arbeit Duisburg	Hafen Krefeld GmbH & Co. KG	Aufsichtsrat
			Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Geldern	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			Sparkasse Krefeld	Verwaltungsrat
			Sparkasse Geldern	Verwaltungsrat
Schupp, Ernst	SPD	Stellv. Schulleiter	Zweckverband der Sparkassen Stadt Krefeld/Geldern	Mitglied Zweckverbandsversammlung
			Sparkasse Krefeld	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
			Sparkasse Geldern	stellv. Mitglied des Verwaltungsrats
			WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
			Krefelder Bau GmbH	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
			SWK Stadtwerke Krefeld AG	Mitglied Fachbeirat Versorgung
Siebertz, Werner	CDU	Gärtner	Wohnstätte Krefeld AG	Aufsichtsrat
Wettingfeld, Jürgen	CDU	Geschäftsführer / Dipl.-Ing. W. Wettingfeld GmbH & Co. KG, Sachverständiger	W. Wettingfeld GmbH & Co. KG	Geschäftsführer
Wiedelbach, Heinz	SPD	-	Seidenweberhaus GmbH	Aufsichtsrat
Wirtz, Theo	CDU	Geschäftsführer	WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat
			Innung Metall Krefeld	Obermeister
			Kreishandwerkerschaft Krefeld	Vorstand
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
Wolff, Günter	CDU	-	Krefelder Bau GmbH	Aufsichtsrat
			Wohnstätte Krefeld AG	Aufsichtsrat
			Grundstücksgesellschaft Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Aufsichtsrat
			WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Aufsichtsrat

Jahresabschluss 2008 Stadt Krefeld



Teilrechnungen der NKF- Produktbereiche nach Vorgabe des Innenministeriums NW



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		149.390,00	323.485,94	174.095,94
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		357.550,00	383.167,52	25.617,52
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.778.090,00	1.639.926,63	-138.163,37
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.824.201,98	7.011.042,82	-813.159,16
7 + Sonstige ordentliche Erträge		10.293.669,28	6.620.659,91	-3.673.009,37
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	5.090,85	5.090,85
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		20.402.901,26	15.983.373,67	-4.419.527,59
11 - Personalaufwendungen		30.247.001,50	30.193.864,76	-53.136,74
12 - Versorgungsaufwendungen		18.939.103,82	18.939.103,82	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		11.295.209,58	10.529.926,97	-765.282,61
14 - Bilanzielle Abschreibungen		2.691.720,00	2.633.567,67	-58.152,33
15 - Transferaufwendungen		2.769.140,00	2.749.950,19	-19.189,81
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		9.983.164,26	9.667.295,02	-315.869,24
17 = Ordentliche Aufwendungen		75.925.339,16	74.713.708,43	-1.211.630,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-55.522.437,90	-58.730.334,76	-3.207.896,86
19 + Finanzerträge		195.610,00	195.117,78	-492,22
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		41.250,00	40.979,73	-270,27
21 = Finanzergebnis		154.360,00	154.138,05	-221,95
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-55.368.077,90	-58.576.196,71	-3.208.118,81
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-55.368.077,90	-58.576.196,71	-3.208.118,81
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		48.428.928,36	47.383.146,59	-1.045.781,77
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		17.423.470,39	16.187.027,96	-1.236.442,43
29 = Ergebnis		-24.362.619,93	-27.380.078,08	-3.017.458,15

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		70.000,00	0,00	-70.000,00
2	der Veräußerung von Sachanlagen		3.000.000,00	3.420.662,32	420.662,32
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten		0,00	7.257,00	7.257,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen		63.000,00	504.863,80	441.863,80
6	Summe der investiven Einzahlungen		3.133.000,00	3.932.783,12	799.783,12
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.265.010,00	847.778,55	-1.417.231,45
8	Baumaßnahmen		248.780,00	57.384,14	-191.395,86
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		781.675,09	322.393,03	-459.282,06
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		3.295.465,09	1.227.555,72	-2.067.909,37
14	Saldo Investitionstätigkeit		-162.465,09	2.705.227,40	2.867.692,49



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		478.150,00	636.009,39	157.859,39
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		10.703.320,00	10.597.801,84	-105.518,16
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		597.077,71	644.851,80	47.774,09
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		291.180,00	312.924,79	21.744,79
7 + Sonstige ordentliche Erträge		7.276.748,61	4.429.534,52	-2.847.214,09
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		19.346.476,32	16.621.122,34	-2.725.353,98
11 - Personalaufwendungen		22.838.697,13	22.714.983,38	-123.713,75
12 - Versorgungsaufwendungen		3.759.016,11	3.759.016,11	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.136.853,41	4.838.725,21	-298.128,20
14 - Bilanzielle Abschreibungen		2.350.340,00	2.352.343,50	2.003,50
15 - Transferaufwendungen		129.862,91	98.373,91	-31.489,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.121.054,30	827.304,62	-293.749,68
17 = Ordentliche Aufwendungen		35.335.823,86	34.590.746,73	-745.077,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-15.989.347,54	-17.969.624,39	-1.980.276,85
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-15.989.347,54	-17.969.624,39	-1.980.276,85
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-15.989.347,54	-17.969.624,39	-1.980.276,85
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		4.913.340,00	3.239.549,22	-1.673.790,78
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		13.278.276,29	11.418.404,49	-1.859.871,80
29 = Ergebnis		-24.354.283,83	-26.148.479,66	-1.794.195,83

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		350.000,00	328.920,26	-21.079,74
2	der Veräußerung von Sachanlagen		63.150,00	74.151,00	11.001,00
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		413.150,00	403.071,26	-10.078,74
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen		94.000,00	74.057,54	-19.942,46
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.378.110,00	1.518.505,01	-859.686,76
10	den Erwerb von Finanzanlagen		15.000,00	15.000,00	0,00
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		2.487.110,00	1.607.562,55	-879.547,45
14	Saldo Investitionstätigkeit		-2.073.960,00	-1.204.491,29	869.468,71



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		12.039.170,00	11.146.299,82	-892.870,18
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.133.700,00	1.083.686,05	-50.013,95
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		438.700,00	466.278,18	27.578,18
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		138.020,00	132.740,60	-5.279,40
7 + Sonstige ordentliche Erträge		483.200,00	1.569.803,13	1.086.603,13
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	19.286,54	19.286,54
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		14.232.790,00	14.418.094,32	185.304,32
11 - Personalaufwendungen		11.910.562,21	11.910.526,21	-36,00
12 - Versorgungsaufwendungen		23.730,26	23.730,26	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		23.169.097,26	22.980.926,82	-188.170,44
14 - Bilanzielle Abschreibungen		8.329.090,00	8.440.848,57	111.758,57
15 - Transferaufwendungen		3.253.450,00	3.216.374,51	-37.075,49
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.412.752,74	4.689.796,93	1.277.044,19
17 = Ordentliche Aufwendungen		50.098.682,47	51.262.203,30	1.163.520,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-35.865.892,47	-36.844.108,98	-978.216,51
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-35.865.892,47	-36.844.108,98	-978.216,51
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-35.865.892,47	-36.844.108,98	-978.216,51
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.432.980,00	1.415.600,28	-17.379,72
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.895.044,49	4.841.685,45	-53.359,04
29 = Ergebnis		-39.327.956,96	-40.270.194,15	-942.237,19

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		4.849.000,00	2.676.928,75	-2.172.071,25
2	der Veräußerung von Sachanlagen		0,00	6.360,00	6.360,00
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		4.849.000,00	2.683.288,75	-2.165.711,25
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		300.000,00	295.517,52	-4.482,48
8	Baumaßnahmen		4.703.420,00	3.539.271,66	-1.164.148,34
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		255.320,00	84.630,64	-170.689,36
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		5.258.740,00	3.919.419,82	-1.339.320,18
14	Saldo Investitionstätigkeit		-409.740,00	-1.236.131,07	-826.391,07



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.893.200,00	2.913.040,96	19.840,96
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.402.480,00	2.417.173,85	14.693,85
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		540.790,00	487.713,29	-53.076,71
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		149.590,00	112.631,44	-36.958,56
7 + Sonstige ordentliche Erträge		290.479,84	66.288,14	-224.191,70
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		6.276.539,84	5.996.847,68	-279.692,16
11 - Personalaufwendungen		9.132.389,48	9.121.538,29	-10.851,19
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.499.490,00	6.807.087,66	-692.402,34
14 - Bilanzielle Abschreibungen		1.286.700,00	1.391.886,97	105.186,97
15 - Transferaufwendungen		10.964.720,00	10.941.149,15	-23.570,85
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.795.892,93	1.398.349,11	-397.543,82
17 = Ordentliche Aufwendungen		30.679.192,41	29.660.011,18	-1.019.181,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-24.402.652,57	-23.663.163,50	739.489,07
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		12.280,00	11.623,63	-656,37
21 = Finanzergebnis		-12.280,00	-11.623,63	656,37
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-24.414.932,57	-23.674.787,13	740.145,44
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-24.414.932,57	-23.674.787,13	740.145,44
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.516.740,00	1.450.077,12	-66.662,88
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.827.745,37	3.647.424,29	-180.321,08
29 = Ergebnis		-26.725.937,94	-25.872.134,30	853.803,64

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		34.790,00	75.334,92	40.544,92
2	der Veräußerung von Sachanlagen		4.420,00	5.349,06	929,06
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		39.210,00	80.683,98	41.473,98
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen		3.190.603,39	1.861.880,86	-1.328.722,53
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.562.030,00	1.340.034,89	-221.995,11
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen		6.980,00	6.970,62	-9,38
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		4.759.613,39	3.208.886,37	-1.550.727,02
14	Saldo Investitionstätigkeit		-4.720.403,39	-3.128.202,39	1.592.201,00

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	12.026.047,70	12.026.047,70
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		19.612.450,00	6.518.236,70	-13.094.213,30
3 + Sonstige Transfererträge		2.830.200,00	2.449.149,00	-381.051,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	154.016,12	153.916,12
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		172.800,00	46.038,86	-126.761,14
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		28.685.850,00	27.579.756,68	-1.106.093,32
7 + Sonstige ordentliche Erträge		841.490,00	95.146,31	-746.343,69
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		52.142.890,00	48.868.391,37	-3.274.498,63
11 - Personalaufwendungen		13.279.232,38	12.825.822,02	-453.410,36
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.374.600,80	4.653.618,07	-720.982,73
14 - Bilanzielle Abschreibungen		344.630,00	1.111.441,48	766.811,48
15 - Transferaufwendungen		43.250.297,53	42.534.467,33	-715.830,20
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		63.791.300,99	62.386.836,33	-1.404.464,66
17 = Ordentliche Aufwendungen		126.040.061,70	123.512.185,23	-2.527.876,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-73.897.171,70	-74.643.793,86	-746.622,16
19 + Finanzerträge		8.450,00	49.974,04	41.524,04
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		50.000,00	50.000,00	0,00
21 = Finanzergebnis		-41.550,00	-25,96	41.524,04
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-73.938.721,70	-74.643.819,82	-705.098,12
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-73.938.721,70	-74.643.819,82	-705.098,12
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.909.964,97	1.902.844,57	-7.120,40
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		6.360.385,07	6.194.489,19	-165.895,88
29 = Ergebnis		-78.389.141,80	-78.935.464,44	-546.322,64

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		78.000,00	0,00	-78.000,00
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen		115.000,00	145.376,58	30.376,58
6	Summe der investiven Einzahlungen		193.000,00	145.376,58	-47.623,42
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen		41.800,00	33.984,89	-7.815,11
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		365.340,00	81.003,93	-284.336,07
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		407.140,00	114.988,82	-292.151,18
14	Saldo Investitionstätigkeit		-214.140,00	30.387,76	244.527,76



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		11.880.400,00	12.275.497,48	395.097,48
3 + Sonstige Transfererträge		4.331.410,00	5.411.293,10	1.079.883,10
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.853.010,00	5.962.815,28	109.805,28
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		722.960,00	756.161,17	33.201,17
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.579.360,00	2.370.985,15	-208.374,85
7 + Sonstige ordentliche Erträge		1.201.023,42	663.820,72	-537.202,70
8 + Aktivierte Eigenleistungen		39.590,00	9.710,33	-29.879,67
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		26.607.753,42	27.450.283,23	842.529,81
11 - Personalaufwendungen		22.094.324,58	22.091.418,35	-2.906,23
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.405.653,23	3.831.600,20	-574.053,03
14 - Bilanzielle Abschreibungen		1.028.260,00	2.182.818,40	1.154.558,40
15 - Transferaufwendungen		51.197.531,58	50.840.950,44	-356.581,14
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.402.680,25	1.201.439,06	-201.241,19
17 = Ordentliche Aufwendungen		80.128.449,64	80.148.226,45	19.776,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-53.520.696,22	-52.697.943,22	822.753,00
19 + Finanzerträge		4.100,00	4.117,42	17,42
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		4.100,00	4.117,42	17,42
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-53.516.596,22	-52.693.825,80	822.770,42
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-53.516.596,22	-52.693.825,80	822.770,42
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		753.880,00	735.701,42	-18.178,58
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.625.037,30	5.548.852,38	-76.184,92
29 = Ergebnis		-58.387.753,52	-57.506.976,76	880.776,76

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		10.000,00	15.000,00	5.000,00
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		10.000,00	15.000,00	5.000,00
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen		1.384.010,00	517.989,30	-866.020,70
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		540.950,00	278.813,87	-262.136,13
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		1.924.960,00	796.803,17	-1.128.156,83
14	Saldo Investitionstätigkeit		-1.914.960,00	-781.803,17	1.133.156,83

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		10.590,00	17.430,39	6.840,39
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		299.090,00	369.348,32	70.258,32
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		200,00	13,00	-187,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		175.500,00	165.843,09	-9.656,91
7 + Sonstige ordentliche Erträge		116.670,00	251.641,58	134.971,58
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		602.050,00	804.276,38	202.226,38
11 - Personalaufwendungen		2.201.985,89	2.197.741,66	-4.244,23
12 - Versorgungsaufwendungen		202.479,81	202.479,81	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		203.877,12	143.032,02	-60.845,10
14 - Bilanzielle Abschreibungen		29.400,00	21.062,91	-8.337,09
15 - Transferaufwendungen		831.335,00	830.535,79	-799,21
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		60.227,88	28.721,98	-31.505,90
17 = Ordentliche Aufwendungen		3.529.305,70	3.423.574,17	-105.731,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-2.927.255,70	-2.619.297,79	307.957,91
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-2.927.255,70	-2.619.297,79	307.957,91
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-2.927.255,70	-2.619.297,79	307.957,91
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		615.840,00	564.123,02	-51.716,98
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.101.112,49	1.066.258,52	-34.853,97
29 = Ergebnis		-3.412.528,19	-3.121.433,29	291.094,90

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen				
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		74.360,00	17.246,23	-57.113,77
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		74.360,00	17.246,23	-57.113,77
14	Saldo Investitionstätigkeit		-74.360,00	-17.246,23	57.113,77

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		420.280,00	398.665,25	-21.614,75
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.013.550,00	801.708,31	-211.841,69
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		638.680,00	644.410,39	5.730,39
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	852,54	852,54
7 + Sonstige ordentliche Erträge		67.360,00	10.758,52	-56.601,48
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		2.139.870,00	1.856.395,01	-283.474,99
11 - Personalaufwendungen		4.652.053,60	4.631.580,99	-20.472,61
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.657.452,25	4.462.913,06	-194.539,19
14 - Bilanzielle Abschreibungen		2.776.760,00	2.669.796,67	-106.963,33
15 - Transferaufwendungen		365.100,00	363.708,60	-1.391,40
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		199.930,00	160.377,23	-39.552,77
17 = Ordentliche Aufwendungen		12.651.295,85	12.288.376,55	-362.919,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-10.511.425,85	-10.431.981,54	79.444,31
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		68.100,00	68.022,82	-77,18
21 = Finanzergebnis		-68.100,00	-68.022,82	77,18
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-10.579.525,85	-10.500.004,36	79.521,49
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-10.579.525,85	-10.500.004,36	79.521,49
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		610.960,00	882.788,26	271.828,26
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.460.565,87	1.452.739,05	-7.826,82
29 = Ergebnis		-11.429.131,72	-11.069.955,15	359.176,57

Produktbereich: 08 Sportförderung



Teilfinanzrechnung		Jahresergebnis 2007	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2008	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2008	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2008
A. Zahlungsübersicht (in EURO)					
Investitionstätigkeit					
+ Einzahlungen aus					
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		639.000,00	558.943,00	-80.057,00
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		639.000,00	558.943,00	-80.057,00
- Auszahlungen für/von					
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		85.000,00	84.531,89	-468,11
8	Baumaßnahmen		1.386.560,00	818.317,28	-568.242,72
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		137.900,00	64.602,28	-73.297,72
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen		420.000,00	0,00	-420.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		2.029.460,00	967.451,45	-1.062.008,55
14	Saldo Investitionstätigkeit		-1.390.460,00	-408.508,45	981.951,55



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		352.040,00	67.694,25	-284.345,75
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		674.870,00	386.369,33	-288.500,67
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.000,00	930,25	-69,75
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		510.800,00	9.942,97	-500.857,03
7 + Sonstige ordentliche Erträge		148.070,00	245.156,98	97.086,98
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		1.686.780,00	710.093,78	-976.686,22
11 - Personalaufwendungen		4.472.696,52	4.428.103,21	-44.593,31
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		867.164,93	117.569,08	-749.595,85
14 - Bilanzielle Abschreibungen		129.790,00	98.972,06	-30.817,94
15 - Transferaufwendungen		1.043.000,00	860.480,26	-182.519,74
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		356.238,48	161.486,68	-194.751,80
17 = Ordentliche Aufwendungen		6.868.889,93	5.666.611,29	-1.202.278,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-5.182.109,93	-4.956.517,51	225.592,42
19 + Finanzerträge		1.000,00	0,00	-1.000,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		1.000,00	0,00	-1.000,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-5.181.109,93	-4.956.517,51	224.592,42
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-5.181.109,93	-4.956.517,51	224.592,42
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.640.854,65	1.002.486,99	-638.367,66
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.562.300,95	2.233.286,39	-329.014,56
29 = Ergebnis		-6.102.556,23	-6.187.316,91	-84.760,68

**Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung,
Geoinformation**



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		418.440,00	333.437,50	-85.002,50
2	der Veräußerung von Sachanlagen		2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		2.818.440,00	333.437,50	-2.485.002,50
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		161.700,00	100.280,00	-61.420,00
8	Baumaßnahmen		705.000,00	0,00	-705.000,00
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		89.770,00	36.818,42	-52.951,58
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		956.470,00	137.098,42	-819.371,58
14	Saldo Investitionstätigkeit		1.861.970,00	196.339,08	-1.665.630,92



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		4.580,00	10.394,10	5.814,10
3 + Sonstige Transfererträge		5.400,00	0,00	-5.400,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.794.330,00	2.266.938,23	-1.527.391,77
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		50,00	110,00	60,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		114.000,00	108.242,51	-5.757,49
7 + Sonstige ordentliche Erträge		193.830,00	23.914,08	-169.915,92
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		4.112.190,00	2.409.598,92	-1.702.591,08
11 - Personalaufwendungen		5.369.613,35	5.407.395,91	37.782,56
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		681.900,09	500.829,58	-181.070,51
14 - Bilanzielle Abschreibungen		145.620,00	161.163,74	15.543,74
15 - Transferaufwendungen		1.230,00	0,00	-1.230,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.351.118,45	1.262.194,10	-88.924,35
17 = Ordentliche Aufwendungen		7.549.481,89	7.331.583,33	-217.898,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-3.437.291,89	-4.921.984,41	-1.484.692,52
19 + Finanzerträge		76.700,00	630.726,27	554.026,27
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		76.700,00	630.726,27	554.026,27
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-3.360.591,89	-4.291.258,14	-930.666,25
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-3.360.591,89	-4.291.258,14	-930.666,25
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.606.879,99	1.463.777,34	-143.102,65
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.460.479,82	3.295.302,96	-165.176,86
29 = Ergebnis		-5.214.191,72	-6.122.783,76	-908.592,04

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis 2007	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2008	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2008	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen		200.000,00	203.744,25	3.744,25
6	Summe der investiven Einzahlungen		200.000,00	203.744,25	3.744,25
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen				
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		173.650,00	12.587,39	-161.062,61
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen		56.900,00	0,00	-56.900,00
13	Summe der investiven Auszahlungen		230.550,00	12.587,39	-217.962,61
14	Saldo Investitionstätigkeit		-30.550,00	191.156,86	221.706,86



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		4.250,00	4.383,81	133,81
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		30.245.820,00	30.327.369,78	81.549,78
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.000,00	3.550,50	-449,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		969.490,00	946.792,55	-22.697,45
7 + Sonstige ordentliche Erträge		268.560,00	2.167.819,98	1.899.259,98
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		31.492.120,00	33.449.916,62	1.957.796,62
11 - Personalaufwendungen		952.755,63	952.755,63	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		29.253.020,00	29.134.200,65	-118.819,35
14 - Bilanzielle Abschreibungen		101.380,00	38.667,16	-62.712,84
15 - Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		160.440,00	2.186.232,20	2.025.792,20
17 = Ordentliche Aufwendungen		30.467.595,63	32.311.855,64	1.844.260,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		1.024.524,37	1.138.060,98	113.536,61
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		1.024.524,37	1.138.060,98	113.536,61
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		1.024.524,37	1.138.060,98	113.536,61
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		114.640,00	139.126,81	24.486,81
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.511.678,88	1.332.172,54	-179.506,34
29 = Ergebnis		-372.514,51	-54.984,75	317.529,76

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		22.680,00	0,00	-22.680,00
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		22.680,00	0,00	-22.680,00
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen				
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		47.190,00	9.645,43	-37.544,57
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		47.190,00	9.645,43	-37.544,57
14	Saldo Investitionstätigkeit		-24.510,00	-9.645,43	14.864,57



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		5.185.740,00	6.217.841,76	1.032.101,76
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		11.318.850,00	11.976.327,65	657.477,65
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		391.250,00	403.513,32	12.263,32
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		410.830,00	538.452,92	127.622,92
7 + Sonstige ordentliche Erträge		133.250,00	1.123.211,42	989.961,42
8 + Aktivierte Eigenleistungen		260.000,00	394.044,99	134.044,99
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		17.699.920,00	20.653.392,06	2.953.472,06
11 - Personalaufwendungen		5.416.922,13	5.423.629,05	6.706,92
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		22.875.540,67	22.534.104,11	-341.436,56
14 - Bilanzielle Abschreibungen		14.160.620,00	15.460.231,69	1.299.611,69
15 - Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		402.677,58	2.558.344,63	2.155.667,05
17 = Ordentliche Aufwendungen		42.855.760,38	45.976.309,48	3.120.549,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-25.155.840,38	-25.322.917,42	-167.077,04
19 + Finanzerträge		4.800,00	2.006,19	-2.793,81
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		5.580,00	5.572,98	-7,02
21 = Finanzergebnis		-780,00	-3.566,79	-2.786,79
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-25.156.620,38	-25.326.484,21	-169.863,83
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-25.156.620,38	-25.326.484,21	-169.863,83
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.026.417,81	2.034.547,64	8.129,83
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.966.238,33	3.922.710,30	-43.528,03
29 = Ergebnis		-27.096.440,90	-27.214.646,87	-118.205,97

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		7.612.220,00	2.449.869,84	-5.162.350,16
2	der Veräußerung von Sachanlagen		0,00	222.940,00	222.940,00
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten		600.000,00	428.588,43	-171.411,57
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		8.212.220,00	3.101.398,27	-5.110.821,73
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		1.064.740,00	488.571,02	-576.168,98
8	Baumaßnahmen		14.922.880,00	7.175.442,74	-7.747.437,26
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		261.710,00	111.623,84	-150.086,16
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen		689.480,00	354.437,82	-335.042,18
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		16.938.810,00	8.130.075,42	-8.808.734,58
14	Saldo Investitionstätigkeit		-8.726.590,00	-5.028.677,15	3.697.912,85



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		447.870,00	450.410,56	2.540,56
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.786.870,00	4.349.406,75	-1.437.463,25
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		399.610,00	400.907,48	1.297,48
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		363.510,00	401.217,61	37.707,61
7 + Sonstige ordentliche Erträge		627.180,00	204.856,05	-422.323,95
8 + Aktivierte Eigenleistungen		140.120,00	43.284,51	-96.835,49
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		7.765.160,00	5.850.082,96	-1.915.077,04
11 - Personalaufwendungen		10.088.978,45	10.079.280,02	-9.698,43
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.721.749,77	3.347.116,25	-374.633,52
14 - Bilanzielle Abschreibungen		899.350,00	926.037,83	26.687,83
15 - Transferaufwendungen		32.920,00	28.007,11	-4.912,89
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.172.350,23	736.591,55	-435.758,68
17 = Ordentliche Aufwendungen		15.915.348,45	15.117.032,76	-798.315,69
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-8.150.188,45	-9.266.949,80	-1.116.761,35
19 + Finanzerträge		3.760,00	0,00	-3.760,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		200,00	0,00	-200,00
21 = Finanzergebnis		3.560,00	0,00	-3.560,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-8.146.628,45	-9.266.949,80	-1.120.321,35
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-8.146.628,45	-9.266.949,80	-1.120.321,35
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.681.450,00	1.615.258,01	-66.191,99
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.741.259,44	2.639.621,95	-101.637,49
29 = Ergebnis		-9.206.437,89	-10.291.313,74	-1.084.875,85

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
	Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist	
	2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)	
		2008	2008	2008	
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		200.000,00	467.343,00	267.343,00
2	der Veräußerung von Sachanlagen		0,00	17.080,00	17.080,00
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten		32.000,00	0,00	-32.000,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		232.000,00	484.423,00	252.423,00
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		15.000,00	12.900,55	-2.099,45
8	Baumaßnahmen		1.950.150,00	962.636,09	-987.513,91
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		481.420,00	377.903,94	-103.516,06
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		2.446.570,00	1.353.440,58	-1.093.129,42
14	Saldo Investitionstätigkeit		-2.214.570,00	-869.017,58	1.345.552,42



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		280.600,00	54.481,89	-226.118,11
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		56.700,00	41.374,55	-15.325,45
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		206.990,00	162.779,98	-44.210,02
7 + Sonstige ordentliche Erträge		25.170,00	2.416,81	-22.753,19
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		569.460,00	261.053,23	-308.406,77
11 - Personalaufwendungen		1.069.553,81	1.069.503,81	-50,00
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.837.441,81	1.066.933,44	-770.508,37
14 - Bilanzielle Abschreibungen		31.360,00	27.887,89	-3.472,11
15 - Transferaufwendungen		6.500,00	6.500,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		506.805,00	184.609,79	-322.195,21
17 = Ordentliche Aufwendungen		3.451.660,62	2.355.434,93	-1.096.225,69
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-2.882.200,62	-2.094.381,70	787.818,92
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-2.882.200,62	-2.094.381,70	787.818,92
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-2.882.200,62	-2.094.381,70	787.818,92
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		1.021.030,00	814.951,61	-206.078,39
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		446.868,08	394.456,12	-52.411,96
29 = Ergebnis		-2.308.038,70	-1.673.886,21	634.152,49

Produktbereich: 14 Umweltschutz



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen				
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen				
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		81.270,00	43.505,29	-37.764,71
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		81.270,00	43.505,29	-37.764,71
14	Saldo Investitionstätigkeit		-81.270,00	-43.505,29	37.764,71



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.950.100,00	2.618.795,12	-331.304,88
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		46.250,00	43.065,44	-3.184,56
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.717.400,00	2.607.986,76	-109.413,24
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		338.090,00	229.801,02	-108.288,98
7 + Sonstige ordentliche Erträge		19.094.470,00	18.587.085,81	-507.384,19
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		25.146.310,00	24.086.734,15	-1.059.575,85
11 - Personalaufwendungen		839.351,77	839.351,77	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		981.824,21	871.680,36	-110.143,85
14 - Bilanzielle Abschreibungen		2.982.910,00	2.909.332,12	-73.577,88
15 - Transferaufwendungen		9.009.080,00	8.053.135,90	-955.944,10
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.253.238,99	2.092.780,67	-160.458,32
17 = Ordentliche Aufwendungen		16.066.404,97	14.766.280,82	-1.300.124,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		9.079.905,03	9.320.453,33	240.548,30
19 + Finanzerträge		15.634.000,00	15.649.536,79	15.536,79
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		8.000,00	2,73	-7.997,27
21 = Finanzergebnis		15.626.000,00	15.649.534,06	23.534,06
22 = Ordentliches Jahresergebnis		24.705.905,03	24.969.987,39	264.082,36
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		24.705.905,03	24.969.987,39	264.082,36
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	300,00	300,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.177.376,17	1.142.570,82	-34.805,35
29 = Ergebnis		23.528.528,86	23.827.716,57	299.187,71

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen				
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen		865.630,00	853.411,00	-12.219,00
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		82.810,00	21.553,13	-61.256,87
10	den Erwerb von Finanzanlagen		12.661.750,00	3.074.755,94	-9.586.994,06
11	aktivierbaren Zuwendungen		80.000,00	0,00	-80.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		13.690.190,00	3.949.720,07	-9.740.469,93
14	Saldo Investitionstätigkeit		-13.690.190,00	-3.949.720,07	9.740.469,93



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		282.722.000,00	283.798.076,29	1.076.076,29
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		87.334.000,00	87.330.389,00	-3.611,00
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge		2.006.500,00	6.647.223,27	4.640.723,27
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		372.062.500,00	377.775.688,56	5.713.188,56
11 - Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen		69.354.000,00	69.172.209,96	-181.790,04
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.683.950,00	1.196.883,46	-487.066,54
17 = Ordentliche Aufwendungen		71.037.950,00	70.369.093,42	-668.856,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		301.024.550,00	307.406.595,14	6.382.045,14
19 + Finanzerträge		1.028.000,00	3.290.605,88	2.262.605,88
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		24.394.390,00	24.384.847,38	-9.542,62
21 = Finanzergebnis		-23.366.390,00	-21.094.241,50	2.272.148,50
22 = Ordentliches Jahresergebnis		277.658.160,00	286.312.353,64	8.654.193,64
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		277.658.160,00	286.312.353,64	8.654.193,64
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		57.060,00	56.952,17	-107,83
29 = Ergebnis		277.601.100,00	286.255.401,47	8.654.301,47

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.701.000,00	5.702.507,67	1.507,67
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		5.701.000,00	5.702.507,67	1.507,67
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen				
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit		5.701.000,00	5.702.507,67	1.507,67

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		51.650,00	7.622,41	-44.027,59
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		293.380,00	273.962,62	-19.417,38
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge		49.310,00	247.302,52	197.992,52
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		394.340,00	528.887,55	134.547,55
11 - Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		264.120,00	231.894,51	-32.225,49
14 - Bilanzielle Abschreibungen		111.280,00	198.521,52	87.241,52
15 - Transferaufwendungen		806.070,00	791.064,89	-15.005,11
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		47.140,00	33.935,24	-13.204,76
17 = Ordentliche Aufwendungen		1.228.610,00	1.255.416,16	26.806,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-834.270,00	-726.528,61	107.741,39
19 + Finanzerträge		103.500,00	24.224,34	-79.275,66
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		103.500,00	24.224,34	-79.275,66
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-730.770,00	-702.304,27	28.465,73
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-730.770,00	-702.304,27	28.465,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		767.130,00	818.017,06	50.887,06
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		91.370,00	88.341,36	-3.028,64
29 = Ergebnis		-55.010,00	27.371,43	82.381,43

Produktbereich: 17 Stiftungen



Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	der Veräußerung von Sachanlagen		19.110,00	32.231,20	13.121,20
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		19.110,00	32.231,20	13.121,20
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen				
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		12.110,00	630,25	-11.479,75
10	den Erwerb von Finanzanlagen		1.020.000,00	1.020.000,00	0,00
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		1.032.110,00	1.020.630,25	-11.479,75
14	Saldo Investitionstätigkeit		-1.013.000,00	-988.399,05	24.600,95

Jahresabschluss 2008 Stadt Krefeld



Teilrechnungen nach örtlichen Verantwortungsbereichen

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Geschäftsbereich I

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		100.710,00	90.871,58	-9.838,42
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		39.250,00	40.121,52	871,52
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		25.250,00	52.958,50	27.708,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		371.370,00	236.981,35	-134.388,65
7 + Sonstige ordentliche Erträge		476.930,00	162.840,73	-314.089,27
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		1.013.510,00	583.773,68	-429.736,32
11 - Personalaufwendungen		4.886.100,11	4.886.100,11	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		199.294,11	95.456,02	-103.838,09
14 - Bilanzielle Abschreibungen		70.540,00	57.918,19	-12.621,81
15 - Transferaufwendungen		64.420,00	58.584,00	-5.836,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.901.045,89	2.661.882,15	-239.163,74
17 = Ordentliche Aufwendungen		8.121.400,11	7.759.940,47	-361.459,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-7.107.890,11	-7.176.166,79	-68.276,68
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-7.107.890,11	-7.176.166,79	-68.276,68
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-7.107.890,11	-7.176.166,79	-68.276,68
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		614.160,00	599.146,27	-15.013,73
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.726.920,00	2.709.663,22	-17.256,78
29 = Ergebnis		-9.220.650,11	-9.286.683,74	-66.033,63

Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen				
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		109.570,00	28.064,96	-81.505,04
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		109.570,00	28.064,96	-81.505,04
14	Saldo Investitionstätigkeit		-109.570,00	-28.064,96	81.505,04

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Geschäftsbereich II

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		282.722.000,00	283.798.076,29	1.076.076,29
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		90.388.470,00	90.101.839,72	-286.630,28
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		710.740,00	796.191,20	85.451,20
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.934.780,00	4.658.669,37	-276.110,63
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		412.800,00	364.692,68	-48.107,32
7 + Sonstige ordentliche Erträge		26.441.060,00	30.316.567,42	3.875.507,42
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	5.090,85	5.090,85
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		405.609.850,00	410.041.127,53	4.431.277,53
11 - Personalaufwendungen		8.494.991,61	8.490.508,48	-4.483,13
12 - Versorgungsaufwendungen		202.479,81	202.479,81	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.439.945,62	2.851.202,62	-588.743,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen		4.354.840,00	4.411.162,40	56.322,40
15 - Transferaufwendungen		82.708.875,00	81.542.177,69	-1.166.697,31
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.107.349,38	2.782.268,90	-325.080,48
17 = Ordentliche Aufwendungen		102.308.481,42	100.279.799,90	-2.028.681,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		303.301.368,58	309.761.327,63	6.459.959,05
19 + Finanzerträge		17.037.810,00	19.790.211,06	2.752.401,06
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		24.443.640,00	24.425.829,84	-17.810,16
21 = Finanzergebnis		-7.405.830,00	-4.635.618,78	2.770.211,22
22 = Ordentliches Jahresergebnis		295.895.538,58	305.125.708,85	9.230.170,27
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		295.895.538,58	305.125.708,85	9.230.170,27
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		5.158.110,00	5.009.502,52	-148.607,48
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.796.258,57	8.273.309,53	-522.949,04
29 = Ergebnis		292.257.390,01	301.861.901,84	9.604.511,83

Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.771.000,00	5.702.507,67	-68.492,33
2	der Veräußerung von Sachanlagen		3.019.110,00	3.452.893,52	433.783,52
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten		0,00	7.257,00	7.257,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen		263.000,00	708.608,05	445.608,05
6	Summe der investiven Einzahlungen		9.053.110,00	9.871.266,24	818.156,24
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.265.010,00	847.778,55	-1.417.231,45
8	Baumaßnahmen		1.114.410,00	910.795,14	-203.614,86
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		331.130,00	85.219,08	-245.910,92
10	den Erwerb von Finanzanlagen		13.681.750,00	4.094.755,94	-9.586.994,06
11	aktivierbaren Zuwendungen		80.000,00	0,00	-80.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen		56.900,00	0,00	-56.900,00
13	Summe der investiven Auszahlungen		17.529.200,00	5.938.548,71	-11.590.651,29
14	Saldo Investitionstätigkeit		-8.476.090,00	3.932.717,53	12.408.807,53

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Geschäftsbereich IIIa

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		5.280,00	93.462,96	88.182,96
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		177.340,00	181.270,53	3.930,53
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.726.251,98	5.950.276,04	-775.975,94
7 + Sonstige ordentliche Erträge		4.366.159,28	1.683.979,72	-2.682.179,56
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		11.275.031,26	7.908.989,25	-3.366.042,01
11 - Personalaufwendungen		16.906.635,46	16.859.783,03	-46.852,43
12 - Versorgungsaufwendungen		18.939.103,82	18.939.103,82	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.504.725,00	8.214.601,15	-290.123,85
14 - Bilanzielle Abschreibungen		1.339.940,00	1.259.429,45	-80.510,55
15 - Transferaufwendungen		3.000,00	2.803,40	-196,60
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		6.777.145,86	6.381.395,13	-395.750,73
17 = Ordentliche Aufwendungen		52.470.550,14	51.657.115,98	-813.434,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-41.195.518,88	-43.748.126,73	-2.552.607,85
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-41.195.518,88	-43.748.126,73	-2.552.607,85
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-41.195.518,88	-43.748.126,73	-2.552.607,85
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		38.279.838,36	37.966.778,16	-313.060,20
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.850.839,26	4.770.805,32	-80.033,94
29 = Ergebnis		-7.766.519,78	-10.552.153,89	-2.785.634,11

Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		0,00	0,00	0,00
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen				
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		383.345,09	220.074,79	-163.270,30
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		383.345,09	220.074,79	-163.270,30
14	Saldo Investitionstätigkeit		-383.345,09	-220.074,79	163.270,30

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Geschäftsbereich IIIb

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		478.780,00	647.111,82	168.331,82
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		10.703.320,00	10.597.293,39	-106.026,61
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		597.777,71	644.851,80	47.074,09
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.003.250,00	1.085.081,65	81.831,65
7 + Sonstige ordentliche Erträge		7.420.728,61	4.493.304,26	-2.927.424,35
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		20.203.856,32	17.467.642,92	-2.736.213,40
11 - Personalaufwendungen		23.972.918,47	23.843.857,64	-129.060,83
12 - Versorgungsaufwendungen		3.759.016,11	3.759.016,11	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.133.122,88	5.838.324,38	-294.798,50
14 - Bilanzielle Abschreibungen		2.380.370,00	2.379.171,04	-1.198,96
15 - Transferaufwendungen		131.062,91	99.573,91	-31.489,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.369.644,83	2.036.871,58	-332.773,25
17 = Ordentliche Aufwendungen		38.746.135,20	37.956.814,66	-789.320,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-18.542.278,88	-20.489.171,74	-1.946.892,86
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-18.542.278,88	-20.489.171,74	-1.946.892,86
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-18.542.278,88	-20.489.171,74	-1.946.892,86
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		7.076.460,00	5.231.301,27	-1.845.158,73
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		15.174.472,81	13.242.677,37	-1.931.795,44
29 = Ergebnis		-26.640.291,69	-28.500.547,84	-1.860.256,15

Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		350.000,00	328.920,26	-21.079,74
2	der Veräußerung von Sachanlagen		63.150,00	74.151,00	11.001,00
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		413.150,00	403.071,26	-10.078,74
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen		94.000,00	74.057,54	-19.942,46
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.413.930,00	1.547.518,33	-866.411,67
10	den Erwerb von Finanzanlagen		15.000,00	15.000,00	0,00
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		2.522.930,00	1.636.575,87	-886.354,13
14	Saldo Investitionstätigkeit		-2.109.780,00	-1.233.504,61	876.275,39

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Geschäftsbereich IV

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		14.178.400,00	13.172.278,37	-1.006.121,63
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.193.190,00	2.948.694,20	-244.495,80
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.086.560,00	1.121.797,23	35.237,23
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		138.220,00	133.749,70	-4.470,30
7 + Sonstige ordentliche Erträge		610.750,00	1.592.388,84	981.638,84
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	19.286,54	19.286,54
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		19.207.120,00	18.988.194,88	-218.925,12
11 - Personalaufwendungen		18.105.341,79	18.082.961,08	-22.380,71
12 - Versorgungsaufwendungen		23.730,26	23.730,26	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		29.318.254,51	28.881.045,37	-437.209,14
14 - Bilanzielle Abschreibungen		11.272.910,00	11.277.748,27	4.838,27
15 - Transferaufwendungen		3.618.550,00	3.580.083,11	-38.466,89
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.789.247,74	4.993.740,27	1.204.492,53
17 = Ordentliche Aufwendungen		66.128.034,30	66.839.308,36	711.274,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-46.920.914,30	-47.851.113,48	-930.199,18
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		68.100,00	68.022,82	-77,18
21 = Finanzergebnis		-68.100,00	-68.022,82	77,18
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-46.989.014,30	-47.919.136,30	-930.122,00
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-46.989.014,30	-47.919.136,30	-930.122,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		3.064.630,00	3.284.134,52	219.504,52
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.677.238,60	7.505.728,41	-171.510,19
29 = Ergebnis		-51.601.622,90	-52.140.730,19	-539.107,29

Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.492.200,00	3.238.137,25	-2.254.062,75
2	der Veräußerung von Sachanlagen		0,00	6.360,00	6.360,00
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		5.492.200,00	3.244.497,25	-2.247.702,75
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		385.000,00	380.049,41	-4.950,59
8	Baumaßnahmen		6.119.790,00	4.362.097,52	-1.757.692,48
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		476.050,00	217.153,42	-258.896,58
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen		420.000,00	0,00	-420.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		7.400.840,00	4.959.300,35	-2.441.539,65
14	Saldo Investitionstätigkeit		-1.908.640,00	-1.714.803,10	193.836,90

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Geschäftsbereich Va

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	12.026.047,70	12.026.047,70
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		31.494.260,00	18.796.572,64	-12.697.687,36
3 + Sonstige Transfererträge		7.167.010,00	7.860.442,10	693.432,10
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.290.110,00	6.488.265,00	198.155,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		895.760,00	802.200,03	-93.559,97
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		31.362.210,00	30.039.603,92	-1.322.606,08
7 + Sonstige ordentliche Erträge		2.133.773,42	766.402,05	-1.367.371,37
8 + Aktivierte Eigenleistungen		39.590,00	9.710,33	-29.879,67
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		79.382.713,42	76.789.243,77	-2.593.469,65
11 - Personalaufwendungen		37.490.081,44	37.033.764,85	-456.316,59
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.400.068,50	8.947.662,67	-1.452.405,83
14 - Bilanzielle Abschreibungen		1.460.100,00	3.374.159,05	1.914.059,05
15 - Transferaufwendungen		94.447.829,11	93.375.417,77	-1.072.411,34
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		66.447.185,01	64.761.473,77	-1.685.711,24
17 = Ordentliche Aufwendungen		210.245.264,06	207.492.478,11	-2.752.785,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-130.862.550,64	-130.703.234,34	159.316,30
19 + Finanzerträge		12.550,00	54.091,46	41.541,46
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		50.000,00	50.000,00	0,00
21 = Finanzergebnis		-37.450,00	4.091,46	41.541,46
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-130.900.000,64	-130.699.142,88	200.857,76
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-130.900.000,64	-130.699.142,88	200.857,76
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		3.075.964,97	2.992.887,91	-83.077,06
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		13.443.686,52	13.190.235,30	-253.451,22
29 = Ergebnis		-141.267.722,19	-140.896.490,27	371.231,92

Teilfinanzrechnung		Jahresergebnis 2007	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2008	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2008	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2008
A. Zahlungsübersicht (in EURO)					
Investitionstätigkeit					
+ Einzahlungen aus					
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		88.000,00	15.000,00	-73.000,00
2	der Veräußerung von Sachanlagen				
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen		115.000,00	145.376,58	30.376,58
6	Summe der investiven Einzahlungen		203.000,00	160.376,58	-42.623,42
- Auszahlungen für/von					
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen		1.425.810,00	551.974,19	-873.835,81
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		986.640,00	361.766,46	-624.873,54
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen				
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		2.412.450,00	913.740,65	-1.498.709,35
14	Saldo Investitionstätigkeit		-2.209.450,00	-753.364,07	1.456.085,93

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Geschäftsbereich Vb

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.174.250,00	1.285.727,66	111.477,66
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.356.540,00	1.353.874,01	-2.665,99
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		531.610,00	476.604,63	-55.005,37
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		149.390,00	112.474,88	-36.915,12
7 + Sonstige ordentliche Erträge		230.289,84	54.460,95	-175.828,89
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		3.442.079,84	3.283.142,13	-158.937,71
11 - Personalaufwendungen		7.589.663,50	7.580.684,41	-8.979,09
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.007.785,00	5.369.882,17	-637.902,83
14 - Bilanzielle Abschreibungen		1.119.640,00	1.224.783,94	105.143,94
15 - Transferaufwendungen		10.964.720,00	10.941.149,15	-23.570,85
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.619.327,93	1.254.783,00	-364.544,93
17 = Ordentliche Aufwendungen		27.301.136,43	26.371.282,67	-929.853,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-23.859.056,59	-23.088.140,54	770.916,05
19 + Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		12.280,00	11.623,63	-656,37
21 = Finanzergebnis		-12.280,00	-11.623,63	656,37
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-23.871.336,59	-23.099.764,17	771.572,42
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-23.871.336,59	-23.099.764,17	771.572,42
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		496.050,00	464.331,14	-31.718,86
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.506.117,13	2.436.120,38	-69.996,75
29 = Ergebnis		-25.881.403,72	-25.071.553,41	809.850,31

Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis 2007	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2008	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2008	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		30.590,00	73.069,42	42.479,42
2	der Veräußerung von Sachanlagen		4.420,00	5.349,06	929,06
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten				
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		35.010,00	78.418,48	43.408,48
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
8	Baumaßnahmen		3.160.793,39	1.857.372,28	-1.303.421,11
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.479.200,00	1.272.114,39	-207.085,61
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen		6.980,00	6.970,62	-9,38
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		4.646.973,39	3.136.457,29	-1.510.516,10
14	Saldo Investitionstätigkeit		-4.611.963,39	-3.058.038,81	1.553.924,58

Jahresabschluss 2008

Stadt Krefeld



Geschäftsbereich VI

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2007	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1 + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		6.274.310,00	6.802.814,08	528.504,08
3 + Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		51.393.340,00	48.936.129,70	-2.457.210,30
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		446.910,00	438.002,16	-8.907,84
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.593.920,00	2.161.146,45	-432.773,55
7 + Sonstige ordentliche Erträge		1.437.290,00	3.886.695,78	2.449.405,78
8 + Aktivierte Eigenleistungen		400.120,00	437.329,50	37.209,50
9 +/- Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge		62.545.890,00	62.662.117,67	116.227,67
11 - Personalaufwendungen		27.120.386,05	27.109.835,46	-10.550,59
12 - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		58.221.799,51	55.853.983,61	-2.367.815,90
14 - Bilanzielle Abschreibungen		15.400.870,00	16.640.207,84	1.239.337,84
15 - Transferaufwendungen		1.075.780,00	887.119,01	-188.660,99
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.690.015,44	5.900.763,80	3.210.748,36
17 = Ordentliche Aufwendungen		104.508.851,00	106.391.909,72	1.883.058,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-41.962.961,00	-43.729.792,05	-1.766.831,05
19 + Finanzerträge		9.560,00	2.006,19	-7.553,81
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		5.780,00	5.572,98	-207,02
21 = Finanzergebnis		3.780,00	-3.566,79	-7.346,79
22 = Ordentliches Jahresergebnis		-41.959.181,00	-43.733.358,84	-1.774.177,84
23 + Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis		0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen		-41.959.181,00	-43.733.358,84	-1.774.177,84
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		11.275.822,45	9.914.214,15	-1.361.608,30
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		14.810.736,05	13.333.756,41	-1.476.979,64
29 = Ergebnis		-45.494.094,60	-47.152.901,10	-1.658.806,50

Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
(in EURO)					
		Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2007	des Rechn.-Jahres	des Rechn.-Jahres	(Sp.3 - Sp.2)
			2008	2008	2008
	Investitionstätigkeit				
	+ Einzahlungen aus				
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		8.253.340,00	3.250.650,34	-5.002.689,66
2	der Veräußerung von Sachanlagen		2.400.000,00	240.020,00	-2.159.980,00
3	der Veräußerung von Finanzanlagen				
4	Beiträgen u. ä. Entgelten		632.000,00	428.588,43	-203.411,57
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				
6	Summe der investiven Einzahlungen		11.285.340,00	3.919.258,77	-7.366.081,23
	- Auszahlungen für/von				
7	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		1.241.440,00	601.751,57	-639.688,43
8	Baumaßnahmen		17.578.030,00	8.138.078,83	-9.439.951,17
9	den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.145.750,00	589.586,14	-556.163,86
10	den Erwerb von Finanzanlagen				
11	aktivierbaren Zuwendungen		689.480,00	354.437,82	-335.042,18
12	Sonstige Investitionsauszahlungen				
13	Summe der investiven Auszahlungen		20.654.700,00	9.683.854,36	-10.970.845,64
14	Saldo Investitionstätigkeit		-9.369.360,00	-5.764.595,59	3.604.764,41

Jahresabschluss 2008 Stadt Krefeld



Ermächtigungsübertragungen aufgrund von Jahresabschlusssverhalten

**Ermächtigungsübertragungen aufgrund von Jahresabschlussverhalten**

Für alle passivierten Verbindlichkeiten und alle gebildeten Rückstellungen, die voraussichtlich im Jahr 2009 zur Auszahlung kommen werden, ist die Liquidität im Rahmen von Erhöhungen der Auszahlungsermächtigungen in der Finanzrechnung sicherzustellen. Zusätzlich sind Erhöhungen der Auszahlungsermächtigungen für alle Rechnungen notwendig, welche über den Jahreswechsel eingegangen sind, sich aber auf das Jahr 2008 beziehen. Um den Aufwand der richtigen Periode zuzuordnen, wurden diese Rechnungen mit Aufwand 2008 und Auszahlung 2009 gebucht.

Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
100 001 001 002	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	380,40
100 005 001 001	7431620	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	22.313,78
100 005 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	20,54
100 005 001 002	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	84,00
100 005 002 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	247,50
100 005 002 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	114,30
100 005 002 001	7431610	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.318,89
100 005 003 001	7431700	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.247,34
100 005 003 001	7499310	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	15.970,90
100 014 001 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	56,00
200 020 001 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	74,80
200 020 001 001	7431610	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8.707,23
200 020 001 003	7431100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	32,89
200 020 001 003	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	12,50
200 020 001 003	7431810	Rückstellung	24.038,00
200 020 002 105	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	286,08
200 020 002 105	7211100	Rückstellung	34.150,00
200 020 002 105	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	78.943,20
200 020 002 401	7315000	Rückstellung	489.500,00
200 020 002 505	7431810	Rückstellung	7.360,00
200 020 002 505	7431810	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	63.027,73
200 021 001 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3,96
200 021 001 003	7431100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	0,00
200 021 001 003	7431510	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.839,10
200 021 002 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	91,30
200 021 002 002	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6,00
200 021 003 001	7221100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.550,98
200 021 003 001	7431620	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.853,69
200 021 003 003	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.705,37
200 021 003 003	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	340.778,61
200 021 003 003	7241230	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	86,32
200 021 003 004	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.313,75
200 021 003 004	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	11.302,96
200 021 003 004	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.553,60
200 021 003 007	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	15.852,37
200 021 003 008	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	60,00
200 021 003 008	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	87.727,37
200 021 003 008	7255300	Rückstellung	16.000,00
200 021 004 000	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3,96
200 021 004 000	7412100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.120,00
200 021 004 000	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	293,80



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
200 021 004 000	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	12,50
200 021 004 002	7211100	Rückstellung	16.770,00
200 021 004 002	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.470,56
200 021 004 004	7255200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	505,75
200 021 004 006	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.929,83
200 021 004 016	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	18.259,31
200 021 004 018	7235000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.704,88
200 021 004 019	7318000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	500,00
200 021 100 001	7211100	Rückstellung	54.000,00
200 021 100 001	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	28.325,32
200 021 100 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	294,42
200 021 100 002	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.232,47
200 053 000 002	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	62,30
200 053 001 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	179,05
200 053 001 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	62,57
200 053 001 001	7431900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	148,16
200 053 002 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	119,70
200 053 002 001	7431620	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	541,28
200 053 003 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	11,76
200 053 003 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	64,00
310 003 001 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	179,90
310 003 001 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	319,40
310 010 000 000	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	34,95
310 010 000 000	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	217,65
310 010 000 000	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	68,50
310 010 000 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	85,79
310 010 000 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	220,35
310 010 001 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	227,30
310 010 001 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	60,90
310 010 002 002	7251200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	62,24
310 010 002 003	7431210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.384,80
310 010 002 005	7431900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	45.505,00
310 010 002 006	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.666,32
310 010 002 006	7211200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	505,75
310 010 002 006	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	106.045,13
310 010 002 006	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	33.337,84
310 010 002 006	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.942,69
310 010 002 006	7422000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.367,26
310 010 002 007	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	122,70
310 010 002 008	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	205,00
310 010 002 012	7431400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	78.573,18
310 010 002 014	7111000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	42.779,03
310 010 002 014	7141000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.393,39
310 010 002 014	7411900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	100,00
310 010 002 015	7499900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.304,29
310 010 003 001	7411100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.843,84
310 010 003 001	7412100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.184,00
310 010 003 002	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	454,10
310 010 003 003	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	345,85
310 010 004 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	25,41
310 010 004 002	7255510	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6.129,81



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
310 010 004 002	7255550	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	84,14
310 010 004 002	7318000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	32,50
310 010 004 002	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	49.900,82
310 010 005 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	170,38
310 010 005 001	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.483,43
320 030 001 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	588,24
320 030 001 001	7431100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	813,43
320 030 001 001	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.212,61
320 030 003 001	7431820	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6.308,25
320 030 003 001	7441300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.801,42
320 031 000 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	318,08
320 031 001 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	495,30
320 031 001 001	7499320	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.000,00
320 031 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.409,15
320 031 001 002	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	20.341,34
320 031 002 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	293,30
320 032 000 001	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	353,80
320 032 001 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	14.039,07
320 032 001 001	7422000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	93,06
320 032 001 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	80,20
320 032 002 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	320,50
320 032 002 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	113,00
320 032 002 002	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	110,77
320 032 002 002	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	238,00
320 032 002 002	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	65,45
320 032 003 001	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	503,21
320 032 003 001	7251200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	353,33
320 032 003 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	431,85
320 032 003 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	921,26
320 032 003 002	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	145,20
320 032 004 001	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	72,42
320 032 004 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	17,31
320 032 004 003	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	348,78
320 032 004 003	7431300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	29,48
320 032 004 004	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	127,50
320 032 005 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	140,00
320 037 000 000	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	264,73
320 037 000 000	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3,60
320 037 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	93,09
320 037 001 001	7241140	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	7.377,95
320 037 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6.163,48
320 037 001 001	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.730,08
320 037 001 001	7251200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	7.782,34
320 037 001 001	7251900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	386,52
320 037 001 001	7255200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.067,18
320 037 001 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.046,61
320 037 001 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	58,50
320 037 001 001	7412400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.211,02
320 037 001 001	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	11.783,38
320 037 001 001	7499900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	819,33
320 037 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	162,92



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
320 037 001 002	7431100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	63,98
320 037 001 003	7211100	Rückstellung	8.300,00
320 037 001 003	7237000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	100,00
320 037 001 003	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	466,84
320 037 001 003	7412300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	106,40
320 037 001 003	7429000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.572,75
320 037 001 003	7431510	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	42,60
320 037 002 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	162,92
320 037 002 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	33,93
320 037 002 002	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.551,33
320 037 002 002	7422000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	198,71
320 037 100 001	7235000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	63,40
320 037 100 001	7237000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	63,57
320 037 100 001	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.336,52
320 037 100 001	7251200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6.507,33
320 037 100 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	97,16
320 037 100 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.796,60
320 037 100 001	7412100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.149,00
320 037 100 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	43,72
320 037 100 001	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8.351,40
320 037 100 001	7499900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	115,00
400 040 000 000	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.312,00
400 040 000 000	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	59,18
400 040 000 000	7251200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	329,46
400 040 000 000	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	232,42
400 040 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	25.199,33
400 040 001 001	7211400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6.379,83
400 040 001 001	7241120	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	0,00
400 040 001 001	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.806,52
400 040 001 001	7241230	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	40,52
400 040 001 001	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	136.818,41
400 040 001 001	7241290	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	30.935,16
400 040 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	25.903,50
400 040 001 001	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	10.163,14
400 040 001 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	69,41
400 040 001 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.254,56
400 040 001 001	7291100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.000,45
400 040 001 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.587,72
400 040 001 001	7412400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	222,29
400 040 001 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	0,00
400 040 001 001	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.078,87
400 040 001 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.591,89
400 040 001 002	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.779,13
400 040 001 002	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	53.059,50
400 040 001 002	7241290	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	10.116,78
400 040 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9.250,00
400 040 001 002	7271000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	421,61
400 040 001 002	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	498,50
400 040 001 002	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	41.605,72
400 040 001 003	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	14.656,90
400 040 001 003	7241120	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.273,10



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
400 040 001 003	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.286,20
400 040 001 003	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	47.905,00
400 040 001 003	7241290	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9.632,78
400 040 001 003	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.777,73
400 040 001 003	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	964,35
400 040 001 003	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	609,90
400 040 001 003	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.604,39
400 040 001 004	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	22.351,54
400 040 001 004	7241120	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.848,72
400 040 001 004	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.845,03
400 040 001 004	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	78.263,50
400 040 001 004	7241290	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	16.771,55
400 040 001 004	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.170,41
400 040 001 004	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	40,46
400 040 001 004	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.900,00
400 040 001 004	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	648,00
400 040 001 004	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	360,84
400 040 001 005	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	14.591,41
400 040 001 005	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.110,09
400 040 001 005	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	101.137,00
400 040 001 005	7241290	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	13.338,30
400 040 001 005	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	14.967,84
400 040 001 005	7291100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	19.027,93
400 040 001 005	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.086,22
400 040 001 006	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	245,21
400 040 001 006	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.024,34
400 040 001 006	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	31.957,78
400 040 001 006	7241290	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	7.821,68
400 040 001 006	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6.904,99
400 040 001 006	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	325,32
400 040 001 006	7291100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	24.233,00
400 040 001 006	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	210,00
400 040 001 007	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.386,82
400 040 001 007	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	454,72
400 040 001 007	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	53.334,34
400 040 001 007	7241290	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	10.142,98
400 040 001 007	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	561,60
400 040 001 007	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.500,00
400 040 001 008	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	28.399,80
400 040 001 008	7281100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	162,16
400 040 001 008	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	325,87
400 040 001 008	7291100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	374,50
400 040 001 008	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.177,32
400 040 001 009	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6.409,32
400 040 001 009	7241120	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.904,44
400 040 001 009	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.041,29
400 040 001 009	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	238,08
400 040 001 009	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	634,80
400 040 001 009	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.273,43
400 040 002 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	241,80
400 040 002 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	86,00



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
400 040 002 003	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	322,20
400 040 002 004	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	361,99
400 040 002 004	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.253,50
400 040 002 004	7241290	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	659,39
400 040 002 004	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	377,30
400 040 003 001	7318000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	432.750,89
400 040 005 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	151,21
400 040 005 002	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	158,40
400 041 000 000	7431700	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	100,00
400 041 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	150,72
400 041 001 001	7211100	Rückstellung	30.000,00
400 041 001 001	7237000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	759,05
400 041 001 001	7238000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	204,00
400 041 001 001	7238000	Rückstellung	72.267,74
400 041 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.720,15
400 041 001 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	17,91
400 041 001 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	46,85
400 041 001 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	124,00
400 041 001 001	7422000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.460,00
400 041 001 001	7431100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	68,84
400 041 001 001	7431210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	16.303,14
400 041 001 001	7431620	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	0,00
400 041 001 001	7431900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8,40
400 052 000 000	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	390,00
400 052 000 000	7431620	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	833,00
400 052 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	291,90
400 052 001 001	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.568,87
400 052 001 001	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	884,88
400 052 001 001	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	73,66
400 052 001 001	7255100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	81,65
400 052 001 001	7255200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	39,18
400 052 001 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.121,25
400 052 001 002	7211100	Rückstellung	10.400,00
400 052 001 002	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	7.793,51
400 052 001 002	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.286,18
400 052 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	245,35
400 052 001 002	7255100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	113,42
400 052 001 002	7255200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	54,41
400 052 001 003	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.864,62
400 052 001 003	7211200	Rückstellung	100.000,00
400 052 001 003	7238000	Rückstellung	28.500,00
400 052 001 003	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	18.193,14
400 052 001 003	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	33.187,15
400 052 001 003	7255100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	745,53
400 052 001 003	7255200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	357,67
400 052 001 004	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	158,40
400 052 001 004	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.742,58
400 052 001 004	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.002,89
400 052 001 004	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.267,97
400 052 001 004	7255100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	101,32
400 052 001 004	7255200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	48,60



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
400 052 001 005	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	614,09
400 052 001 005	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.380,54
400 052 001 005	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	494,71
400 052 001 005	7255100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	347,31
400 052 001 005	7255200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	166,62
400 052 002 002	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	24,75
400 052 002 002	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.612,00
400 052 002 002	7422000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	100,00
400 052 003 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.066,12
400 052 003 001	7211100	Rückstellung	8.400,00
400 052 003 001	7211100	Rückstellung	151.797,00
400 052 003 001	7241210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	20.367,89
400 052 003 001	7241220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.253,18
400 052 003 001	7255100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	178,45
400 052 003 001	7255200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	373,43
400 052 003 001	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.030,64
400 052 003 001	7255300	Rückstellung	70.000,00
400 052 003 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.042,57
400 052 003 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	92,20
400 052 003 001	7318000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	17.609,29
400 052 003 001	7423000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	712,20
400 052 003 001	7499900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	15,10
510 050 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	32,06
510 050 001 001	7431100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.253,60
510 050 001 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9,50
510 050 001 001	7514000	Rückstellung	50.000,00
510 050 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6,87
510 050 001 003	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	15,11
510 050 001 004	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	18,77
510 050 002 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4,12
510 050 002 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	118,50
510 050 002 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9,61
510 050 002 002	7318000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.390,26
510 050 003 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	13,73
510 050 003 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	12,00
510 050 003 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	27,92
510 050 003 002	7317000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.296,96
510 050 003 002	7332100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.393,32
510 050 003 300	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1,37
510 050 004 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3,66
510 050 004 001	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	335,74
510 050 004 001	7315000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	88.036,03
510 050 004 001	7318000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	10.000,00
510 050 004 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	15,56
510 050 004 002	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	20,00
510 050 004 200	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1,37
510 050 005 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	227,04
510 050 005 004	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	53,30
510 050 006 001	7461000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6.191,86
510 050 006 001	7462000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.949,05
510 050 999 999	7238000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	23,60



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
510 050 999 999	7431820	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.278,62
510 050 999 999	7431830	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9.864,37
510 051 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	19.075,52
510 051 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	42.560,42
510 051 001 001	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.226,03
510 051 001 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	246,45
510 051 001 001	7281100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.629,97
510 051 001 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	14,36
510 051 001 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	14.943,00
510 051 001 001	7431700	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	573,89
510 051 001 001	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	474,47
510 051 001 003	7331200	Rückstellung	8.460,00
510 051 002 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	350,36
510 051 002 001	7281100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	49,39
510 051 002 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.630,00
510 051 002 002	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	130,48
510 051 003 001	7331200	Rückstellung	35.000,00
510 051 003 001	7332200	Rückstellung	325.000,00
510 051 004 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	644,27
510 051 004 001	7412300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	47,93
510 051 004 001	7462000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.034,25
510 051 004 002	7238000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	210,00
510 051 004 002	7238000	Rückstellung	218.000,00
510 051 004 002	7431100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	31,48
510 051 004 002	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	167,90
520 411 001 002	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	408,46
520 411 002 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	134,40
520 412 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.073,11
520 412 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.042,95
520 412 001 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8,08
520 412 001 001	7255550	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	365,57
520 412 001 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	512,50
520 412 001 001	7431900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	80,53
520 412 001 001	7499100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.600,68
520 412 001 001	7499610	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	18,00
520 413 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	656,58
520 413 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	534,93
520 413 001 001	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	20,00
520 413 001 001	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	111,70
520 413 001 001	7255550	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	53,73
520 413 001 001	7412300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	438,90
520 413 001 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.313,17
520 413 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.069,84
520 413 001 002	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	431,26
520 413 001 002	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	23,63
520 413 001 002	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	199,77
520 413 001 002	7255550	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	71,62
520 413 001 002	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	23,15
520 413 001 002	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	100,00
520 413 001 003	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	656,58
520 413 001 003	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	534,93



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
520 413 001 003	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	20,00
520 413 001 003	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	11,81
520 413 001 003	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	99,89
520 413 001 003	7255550	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	37,31
520 413 001 003	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	58,80
520 414 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	396,25
520 414 001 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	14,30
520 414 001 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	284,05
520 414 001 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8.175,07
520 414 001 002	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	152,84
520 414 001 002	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	58,80
520 414 002 001	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	111,86
520 414 002 001	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	50,02
520 414 002 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	101,44
520 414 002 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.456,38
520 414 002 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.550,00
520 414 002 001	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	623,60
520 414 002 001	7431100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	48,04
520 414 002 001	7431210	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.058,69
520 414 002 001	7431300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	15,85
520 414 002 001	7431700	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3,19
520 414 002 001	7499610	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	379,00
520 415 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.832,73
520 415 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	524,72
520 415 001 001	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	70,34
520 415 001 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.742,60
520 415 001 002	7211100	Rückstellung	25.000,00
520 415 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	482,16
520 415 001 002	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	47,30
520 415 001 002	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.737,96
520 415 001 002	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	164,22
520 415 001 003	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.232,36
520 415 001 003	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	382,89
520 415 001 003	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3,64
520 415 001 003	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.128,00
520 415 001 003	7412300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	133,40
520 415 001 004	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	93,03
520 415 001 004	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	23,83
520 416 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.422,90
520 416 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.715,51
520 416 001 001	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.217,23
520 416 001 001	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	64,98
520 416 001 001	7255550	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	33,87
520 416 001 001	7412100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	141,21
520 416 001 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.099,51
520 416 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.296,19
520 416 001 002	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.713,31
520 416 001 002	7255550	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	16,19
520 416 001 002	7412100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	141,21
520 416 001 003	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	711,45
520 416 001 003	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	800,58



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
520 416 001 003	7255300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.108,62
520 416 001 003	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	151,59
520 416 001 003	7255550	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	29,37
520 416 001 003	7412100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	141,22
520 417 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	604,13
520 417 001 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.129,16
520 417 001 001	7431510	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	13,10
520 417 001 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	25,17
520 417 001 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	47,05
520 417 001 002	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.820,00
520 417 001 002	7431700	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	39,50
520 418 001 001	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	22.899,32
520 418 001 001	7235000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	13.923,95
520 418 001 001	7255300	Rückstellung	186.400,00
520 418 001 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	107,10
520 418 001 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.830,04
520 418 001 001	7315000	Rückstellung	184.410,00
520 418 001 001	7422000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.111,00
600 006 000 001	7429100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	252,25
600 006 000 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	47,50
600 036 001 000	7255570	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	345,00
600 036 001 000	7412200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	466,00
600 036 002 001	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	380,80
600 036 002 002	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	147,79
600 036 002 002	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	24,89
600 036 002 002	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	229,34
600 036 003 003	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3,96
600 036 003 004	7291000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	38,00
600 036 100 001	7235000	Rückstellung	20.000,00
600 036 100 001	7235000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	66.470,49
600 036 100 001	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	51,96
600 036 100 001	7251200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	337,67
600 036 999 999	7231000	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.400,00
600 036 999 999	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	33,92
600 060 001 000	7255570	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.475,56
600 060 001 001	7255570	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	11.074,53
600 060 001 002	7255570	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8.032,50
600 060 001 002	7255570	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8.689,63
600 061 000 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	32,50
600 061 001 002	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	35,30
600 061 002 002	7431700	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	17,20
600 062 001 001	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	678,28
600 062 002 002	7255570	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	278,46
600 062 004 001	7431700	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	8,85
600 062 004 002	7318000	Rückstellung	623.520,00
600 063 000 000	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	90,56
600 063 004 002	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	58,00
600 066 000 001	7412300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	146,50
600 066 001 002	7255400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3,03
600 066 001 002	7281900	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	47,12
600 066 002 001	7412300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	64,95



Produkt	Sachkonto	Sachverhaltsbeschreibung	Betrag (€)
600 066 002 001	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	38,00
600 066 002 001	7431620	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.475,20
600 066 002 002	7221200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	29.119,31
600 066 002 002	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	177,64
600 066 002 002	7412400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	29,98
600 066 002 003	7211100	Rückstellung	46.381,13
600 066 002 003	7221100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	394,84
600 066 002 003	7221200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.645,65
600 066 002 003	7221200	Rückstellung	128.436,79
600 066 002 003	7241240	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	44,41
600 066 002 003	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.672,17
600 066 002 003	7251100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	62,42
600 066 002 003	7251200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.874,83
600 066 002 003	7255570	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.826,60
600 066 002 003	7412400	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	30,00
600 066 002 003	7431220	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	59,00
600 067 002 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	4.004,11
600 067 002 002	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.822,71
600 067 003 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	133,47
600 067 003 001	7251200	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	596,64
600 067 100 001	7211100	Rückstellung	5.000,00
600 067 100 001	7241140	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	584,24
600 067 100 001	7241300	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.901,96
600 067 100 002	7211100	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	140,24
Summe:			6.253.286,35