

Stadt Kierspe

Der Bürgermeister

Vorlage Nr. 143

zur Sitzung des

Rates am 11.05.2010

öffentliche Sitzung

Einmalige Kosten?

Jährliche Folgekosten?

Haushaltsmittel vorhanden?

Einmalige Erträge?

Jährliche Erträge?

Datum:

Sachgebiet
20

Kämmerer:

BM:

TOP: Vorläufiger Jahresabschlusses 2009

Beschlussvorschlag:

Der Rat nimmt den vorläufigen Jahresabschlusses 2009 zur Kenntnis und verweist ihn zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss.

Begründung:

Gem. § 95 GO NW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde 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.

Das Rechnungsergebnis für das Haushaltsjahr 2009 ist erstellt und der Vorlage in Form der Gesamtergebnis- und -finanzrechnung beigelegt.

Nach den Vorschriften des neuen Gemeindehaushaltsrechtes gelten für den Jahresabschluss und insbesondere für den Rechenschaftsbericht deutlich erhöhte Anforderungen.

Die Jahresrechnung ist mit Anhang (Lagebericht, Bilanz) vom Rechnungsprüfungsausschuss zu prüfen. Nach Prüfung der Jahresrechnung durch die vom RPA beauftragte Wirtschafts- und Steuerberatungsgesellschaft Rödl & Partner, Köln, wird die Jahresrechnung mit Anhang dem Rat zur Beschlussfassung vorgelegt.

Jahresabschluss

Ergebnisrechnung

Mandant: 12D 12D Stadt Kierspe NKF

Datum: 20.04.2010

Haushalt: 100 Stadt Kierspe NKF

Seite: 2

| Nr. | Bezeichnung | Jahresergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2009 | Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2009 | Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2009 |
|-----|---|------------------------|---|---|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 15.195.691,23 | 15.128.270,00 | 11.636.590,47 | -3.491.679,53 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.059.046,81 | 6.173.470,00 | 6.572.493,06 | 399.023,06 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 2.420,95 | 1.500,00 | 1.554,61 | 54,61 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.111.937,93 | 6.663.744,00 | 6.369.634,44 | -294.109,56 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 280.823,05 | 263.600,00 | 303.504,27 | 39.904,27 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 578.183,25 | 627.860,00 | 699.531,81 | 71.671,81 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 2.149.202,26 | 1.977.815,00 | 1.872.781,93 | -105.033,07 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen | 103.336,88 | | | |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 32.480.642,36 | 30.836.259,00 | 27.456.090,59 | -3.380.168,41 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 5.085.909,48 | 5.335.370,00 | 5.194.025,67 | -141.344,33 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 53.166,00 | 53.000,00 | 22.756,83 | -30.243,17 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.791.055,74 | 4.595.267,00 | 4.210.842,42 | -384.424,58 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 3.153.687,86 | 3.207.534,00 | 2.703.235,37 | -504.298,63 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 14.940.040,94 | 15.539.227,11 | 15.141.763,95 | -397.463,16 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.920.176,58 | 3.538.041,51 | 4.079.456,52 | 541.415,01 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 31.944.036,60 | 32.268.439,62 | 31.352.080,76 | -916.358,86 |
| 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17) | 536.605,76 | -1.432.180,62 | -3.895.990,17 | -2.463.809,55 |
| 19 | + Finanzerträge | 151.634,62 | 88.204,00 | 103.161,31 | 14.957,31 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.322.684,25 | 1.432.585,31 | 1.440.642,72 | 8.057,41 |
| 21 | = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | -1.171.049,63 | -1.344.381,31 | -1.337.481,41 | 6.899,90 |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21) | -634.443,87 | -2.776.561,93 | -5.233.471,58 | -2.456.909,65 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 320.686,20 | | 30.300,00 | 30.300,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 46.074,74 | 107,63 | 243,06 | 135,43 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24) | 274.611,46 | -107,63 | 30.056,94 | 30.164,57 |
| 26 | = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25) | -359.832,41 | -2.776.669,56 | -5.203.414,64 | -2.426.745,08 |

Jahresabschluss

Finanzrechnung

Mandant: 12D 12D Stadt Kierspe NKF

Datum: 20.04.2010

Haushalt: 100 Stadt Kierspe NKF

| Nr. | Bezeichnung | Jahresergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2009 | Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2009 | Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2009 |
|-----|---|------------------------|---|---|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 14.886.458,59 | 15.128.270,00 | 11.764.955,65 | -3.363.314,35 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.562.280,15 | 6.173.470,00 | 6.040.870,67 | -132.599,33 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 4.322,33 | 1.500,00 | 2.662,28 | 1.162,28 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.261.303,62 | 5.707.555,00 | 5.315.979,92 | -391.575,08 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 257.410,83 | 263.600,00 | 318.800,56 | 55.200,56 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 578.896,53 | 627.860,00 | 771.436,45 | 143.576,45 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 1.628.033,05 | 857.645,00 | 1.075.913,12 | 218.268,12 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 144.383,34 | 78.904,00 | 121.119,21 | 42.215,21 |
| 9 | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 30.323.088,44 | 28.838.804,00 | 25.411.737,86 | -3.427.066,14 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 4.972.001,17 | 5.335.370,00 | 5.129.711,18 | -205.658,82 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 53.166,00 | 53.000,00 | 22.756,83 | -30.243,17 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.773.231,41 | 4.553.510,91 | 4.293.590,96 | -259.919,95 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.326.980,29 | 1.522.844,60 | 1.449.130,83 | -73.713,77 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 15.339.491,83 | 15.532.325,07 | 14.929.272,66 | -603.052,41 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 3.573.146,75 | 3.518.440,35 | 3.595.705,32 | 77.264,97 |
| 16 | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 30.038.017,45 | 30.515.490,93 | 29.420.167,78 | -1.095.323,15 |
| 17 | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 285.070,99 | -1.676.686,93 | -4.008.429,92 | -2.331.742,99 |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 706.196,93 | 721.066,00 | 1.246.360,42 | 525.294,42 |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 294.784,50 | 202.500,00 | 337.817,43 | 135.317,43 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | 583.762,39 | 1.016.070,00 | 177.574,42 | -838.495,58 |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 1.273.224,59 | 10.325,54 | 80.315,08 | 69.989,54 |
| 23 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.857.968,41 | 1.949.961,54 | 1.842.067,35 | -107.894,19 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -6.697,80 | 65.000,00 | 40.175,98 | -24.824,02 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.644.609,08 | 3.303.112,41 | 3.084.391,91 | -218.720,50 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 429.012,91 | 721.346,88 | 486.504,54 | -234.842,34 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 10.852,76 | | 12.276,70 | 12.276,70 |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 40.256,06 | 72.180,07 | 44.311,12 | -27.868,95 |
| 30 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.118.033,01 | 4.161.639,36 | 3.667.660,25 | -493.979,11 |
| 31 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30) | -3.260.064,60 | -2.211.677,82 | -1.825.592,90 | 386.084,92 |
| 32 | = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31) | -2.974.993,61 | -3.888.364,75 | -5.834.022,82 | -1.945.658,07 |
| 33 | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 17.969.727,10 | 3.101.024,70 | 29.658.155,34 | 26.557.130,64 |
| 34 | - Tilgung und Gewährung von Darlehen | 14.430.408,25 | 2.184.434,63 | 22.065.836,33 | 19.881.401,70 |
| 35 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 3.539.318,85 | 916.590,07 | 7.592.319,01 | 6.675.728,94 |
| 36 | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 35) | 564.325,24 | -2.971.774,68 | 1.758.296,19 | 4.730.070,87 |
| 37 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 960.269,38 | | 1.515.341,47 | 1.515.341,47 |
| 38 | = Liquide Mittel (Zeilen 36 und 37)) | 1.524.594,62 | -2.971.774,68 | 3.273.637,66 | 6.245.412,34 |

