



Budget Finanzen

Produkte

201.1 Einführung „Neues Kommunales Finanzmanagement“

211.1 Haushalt/Finanzierungsmanagement/Finanz- und Beteiligungscontrolling

212.1 Zahlungsverkehr, Buchführung, Verwahrung und Vollstreckung

212.2 Abgaben



Vorbericht zum Budget „Finanzen“

Allgemeine Ausführungen

Dem Budget „Finanzen“ sind alle um das Finanzwesen einer Kommune angesiedelten Aufgaben zugeordnet. Nachfolgend sollen in diesem Zusammenhang nur einige wesentliche Aufgaben benannt werden:

- Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements
- Aufstellung des Haushalts und des Jahresabschlusses
- Verwaltung des Kreditportfolios
- Geschäftsbuchhaltung
- Zahlungsabwicklung
- Vollstreckung städt. Forderungen sowie fremder Forderungen im Wege der Amtshilfe
- Festsetzung und Erhebung der städt. Steuern
- Verwaltung der allgemeinen Finanzierungsmittel
- Verwaltung der städt. Beteiligungen

Die Leistungen im Zusammenhang mit der Erledigung der vorstehenden Aufgaben werden im Rahmen der nachfolgenden Produkte erbracht:

201.1 Neues Kommunales Finanzmanagement

Die nachgehenden Arbeiten aus der Erstellung des Entwurfs der Eröffnungsbilanz sollen in diesem Jahr mit externer Unterstützung zum Abschluss gebracht werden. Für bestimmte Bilanzpositionen ist noch eine Korrektur der Wertansätze bzw. eine Neubewertung in Zusammenarbeit mit den Fachbereichen notwendig (Grund: Die damals geltenden Bewertungsgrundsätze werden heute von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW nicht mehr anerkannt.) Diese Arbeiten dauern zur Zeit an.

Dies beinhaltet auch die Dokumentation der Erfassung und Bewertung aller Positionen der Bilanz. Darüber hinaus ist die örtliche Prüfung, die nunmehr an einen externen Wirtschaftsprüfer vergeben wird, bei ihrer Arbeit zu begleiten und zu unterstützen.

Nach den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung ist zum 31. 12. 2010 erstmals ein Gesamtabschluss zu erstellen. Bei diesem konsolidierten Abschluss für den „Konzern Stadt“ geht es im Wesentlichen um die vollständige Einbeziehung der Ergebnisse bzw. Bilanzwerte der Eigenbetriebe und der Beteiligungen (insbesondere Stadtbetriebe Dülmen GmbH mit den nachgelagerten Gesellschaften).

211.1 Haushalt/Finanzierungsmanagement/Finanz- und Beteiligungscontrolling

Das Neue Kommunale Finanzmanagement bildet nach wie vor auch im Jahre 2010 einen Arbeitsschwerpunkt für den Bereich Haushaltswesen. Die Festsetzung der Eröffnungsbilanz als Grundlage für die Aufstellung der nachfolgenden Jahresabschlüsse



ist mit Nachdruck voranzutreiben. Der Bereich Haushaltswesen wird hierin nicht unerheblich involviert sein.

Die erhebliche Verschärfung der konjunkturellen Lage mit enormen Verlusten auf der Ertragsseite sowie eine damit einhergehende Erhöhung der Sozialtransferaufwendungen führen die Stadt Dülmen letztlich nach den Jahren 2003 – 2007 erneut in ein Haushaltssicherungskonzept. Hier muss der Feststellung aus den Erfahrungen der letzten Jahre Rechnung getragen werden, dass die Phasen wirtschaftlicher Erholung wohl hinter die wirtschaftlich schwierigen Phasen zurücktreten. Dies gilt sowohl in zeitlicher Hinsicht als auch hinsichtlich der Intensität der Ausschläge. Hieraus muss für die Stadt die Daueraufgabe Haushaltskonsolidierung abgeleitet werden. Es müssen effiziente Wege gesucht und gefunden werden, um dem allgemein zu beobachtenden finanziellen Abwärtstrend der Kommunen entgegenzuwirken. Eine ständige Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung bestehend aus Mitgliedern aus Politik und Verwaltung könnte ein Baustein eines entsprechenden Konzeptes sein.

212.1 Zahlungsverkehr, Buchführung, Verwahrung und Vollstreckung

Im Jahre 2010 wird die Aufgabe intensiviert, die Fachbereiche näher an das neue Haushalts- und Kassensystem heranzuführen. Hierzu wird ein Mitarbeiter abgestellt, der erster Ansprechpartner für alle Fragen hinsichtlich der Finanzsoftware ist. Er fungiert als Verbindungsglied zwischen den Mitarbeitern in den Fachbereichen und den Mitarbeitern der citeq bzw. der Firma INFOMA als Hersteller der Software. Ziel ist es u. a., die Möglichkeiten der Software, die sehr umfangreich und tlw. auch kompliziert ist, im Sinne der Mitarbeiter effizienter auszunutzen. Es sollen die Hilfen aufgespürt werden, die den Mitarbeitern in den Fachbereichen die tägliche Arbeit erleichtern. Damit der entsprechende Mitarbeiter dieser anspruchsvollen Aufgabe gerecht werden kann, muss er zunächst intensiv geschult werden.

Darüber hinaus ist das routinemäßige Kassengeschäft abzuwickeln. Es kann davon ausgegangen werden, dass die Zahl der zu bearbeitenden Mahnungen und Vollstreckungen ansteigen wird. Hier werden sich die im Zuge der Wirtschaftskrise eingeschränkten finanziellen Möglichkeiten der Bürger in steigenden Fallzahlen widerspiegeln.

212.2 Abgaben

Im Produkt Abgaben werden die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Festsetzung und der Erhebung der städt. Steuern nachgewiesen. Turnusmäßig sind die veranlagungsmäßigen Voraussetzungen zu schaffen, damit jedes Jahr zum Jahresbeginn ca. 17.000 Abgabenbescheide versandt werden können. Diese Veranlagungsfälle sind im Laufe des Jahres durch Beratungen und Änderungsdienste zu begleiten.

Die Veranlagung zur Vergnügungssteuer erfolgte nach der Änderung der Rechtsprechung (Abkehr vom Stückzahlenmaßstab bei der Spielautomatensteuer) zunächst manuell, d. h. nicht über ein Großrechnerverfahren der citeq. Hier erfolgt im Jahre 2010 eine Umstellung. Die Veranlagung zur Vergnügungssteuer wird nunmehr über das Veranlagungsmodul der Finanzsoftware vorgenommen.



Teilergebnisplan Budget Finanzen

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	452,00	500,00	500,00	510,00	520,00	530,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.585,33	114.045,00	120.845,00	122.060,00	123.270,00	124.490,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	121.191,45	132.200,00	148.700,00	148.700,00	148.700,00	148.700,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	212.228,78	246.745,00	270.045,00	271.270,00	272.490,00	273.720,00
11	- Personalaufwendungen	-916.629,83	-1.031.837,00	-1.070.251,00	-1.070.250,00	-1.080.250,00	-1.080.250,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-39.794,55	-28.735,00	-81.380,00	-81.380,00	-82.190,00	-82.190,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-9.445,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-238.502,02	-272.200,00	-274.367,00	-276.266,00	-278.206,00	-280.156,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.204.372,26	-1.332.772,00	-1.425.998,00	-1.427.896,00	-1.440.646,00	-1.442.596,00
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-992.143,48	-1.086.027,00	-1.155.953,00	-1.156.626,00	-1.168.156,00	-1.168.876,00
19	+ Finanzerträge	1.838,32	1.803,00	1.768,00	1.768,00	1.768,00	1.712,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	1.838,32	1.803,00	1.768,00	1.768,00	1.768,00	1.712,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-990.305,16	-1.084.224,00	-1.154.185,00	-1.154.858,00	-1.166.388,00	-1.167.164,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-990.305,16	-1.084.424,00	-1.154.185,00	-1.154.858,00	-1.166.388,00	-1.167.164,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.976,00	6.604,00	4.482,00	4.482,00	4.520,00	4.520,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.869,97	-26.755,00	-24.292,00	-24.407,00	-24.531,00	-24.651,00
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-1.010.199,13	-1.104.575,00	-1.173.995,00	-1.174.783,00	-1.186.399,00	-1.187.295,00



Teilfinanzplan Budget Finanzen

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	175.821,56	248.548,00	271.813,00	273.038,00	274.258,00	275.432,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-1.174.464,37	-1.229.661,00	-1.334.001,00	-1.335.900,00	-1.348.157,00	-1.350.107,00
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-998.642,81	-981.113,00	-1.062.188,00	-1.062.862,00	-1.073.899,00	-1.074.675,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	15.535,09	15.194,00	15.807,00	14.912,00	15.167,00	14.423,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.535,09	15.194,00	15.807,00	14.912,00	15.167,00	14.423,00
24	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-15.194,00	-34.000,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.194,00	-34.000,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	15.535,09	0,00	-18.193,00	14.912,00	15.167,00	14.423,00
32	= Überschuss/ Fehlbetrag (Z. 17+31)	-983.107,72	-981.113,00	-1.080.381,00	-1.047.950,00	-1.058.732,00	-1.060.252,00
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



201.1 Produktdefinition: Einführung: "Neues Kommunales Finanzmanagement"			
Kurzbeschreibung			
<p>Vorbereitung und Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) Projektleitung der Stabsstelle NKF für das Gesamtprojekt, Koordination der Einzelprojekte Schwerpunkte:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Einführung der doppelten Buchführung ● Erstellung der Eröffnungsbilanz, Erfassung und Bewertung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens etc. ● Beteiligungen (Eigenbetriebe etc.): Integration in das neue Rechnungswesen; Erstellung eines Gesamtabchlusses ● Weiterentwicklung der Produkte (einschl. Ziele und Kennzahlen), Neuausrichtung des Berichtswesens; bedarfsorientierte Einführung der Kosten- und Leistungsrechnung für ausgewählte Produkte ● Neuorganisation der Finanzbuchhaltung (Geschäftsbuchführung, Anlagenbuchhaltung, Zahlungsabwicklung) ● Einführung neuer ADV-Verfahren einschl. Integration Eigenbetriebe, Baubetriebshof und Fachverfahren ● Konzeptionelle Vorbereitung und Koordination der Aus- und Fortbildung für das NKF 			
Auftragsgrundlage			
Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land NRW, Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung und weitere haushaltsrechtliche Vorschriften			
Zielgruppen			
Stadtverordnetenversammlung und Ausschüsse; Bürgerinnen und Bürger. Intern: Vorstand und Fachbereiche.			
Ziele			
<ul style="list-style-type: none"> ● Darstellung des vollständigen Ressourcenaufkommens und des Werteverzehrs; intergenerative Gerechtigkeit ● Dokumentation des vollständigen Vermögensbestandes und der Verbindlichkeiten ● Integration der Beteiligungen (Eigenbetriebe und Gesellschaften) und Vereinheitlichung des Rechnungswesens im "Konzern Stadt" sowie Erstellung eines konsolidierten Gesamtabchlusses ● zielorientierte Aufbereitung der kommunalen Dienstleistungen: steuerungsrelevante Informationen für Rat und Verwaltung (Produkthaushalt) ● Steuerung des Haushalts über Leistungsvorgaben und Budgets; mehr Transparenz und Wirtschaftlichkeit ● Messung der Zielerreichung durch Berichtswesen und Controlling ● Beratung und Information der Fachbereiche 			
Leistungsdaten / Kennzahlen			
	2010*	2009*	2008**
1. Mitteleinsatz			
Zuschussbedarf insgesamt (EUR)	122.277	106.951	106.168
Zuschussbedarf je Einwohner (EUR)	2,60	2,26	2,51
2. Leistung			
Bilanzvolumen (Mio. €); Basis: Entwurf Eröffnungsbilanz 1.1.2008			288,9
Abschreibungsintensität (Umfang der Belastung d. Abschreibungen im Ergebnishaushalt)	in %	n.e.	10,0
Infrastrukturquote (Verhältnis Infrastrukturvermögen/Gesamtvermögen in der Bilanz)	in %	n.e.	27,7
Dynamischer Verschuldungsgrad (Schuldentilgungsfähigkeit in Jahren; Grundlage: positiver Saldo im Ergebnishaushalt 2008)	Jahre	n.e.	23,2
Beratung der Fachbereiche (in Stunden p. a.)	ca.	300	n.e.

* Prognose

** Ergebnis



Teilergebnisplan 2011 Einführung „Neues Kommunales Finanzmanagement“

Stadt Dülmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-85.263,68	-92.902,00	-85.471,00	-85.467,00	-86.187,00	-86.187,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.406,85	-5.418,00	-14.380,00	-14.380,00	-14.520,00	-14.520,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.802,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.664,15	-7.742,00	-21.566,00	-21.586,00	-21.596,00	-21.606,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-105.136,85	-106.062,00	-121.417,00	-121.433,00	-122.303,00	-122.313,00
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-105.136,85	-106.062,00	-121.417,00	-121.433,00	-122.303,00	-122.313,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-105.136,85	-106.062,00	-121.417,00	-121.433,00	-122.303,00	-122.313,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-105.136,85	-106.062,00	-121.417,00	-121.433,00	-122.303,00	-122.313,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	528,00	664,00	420,00	420,00	420,00	420,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.559,56	-1.553,00	-1.280,00	-1.287,00	-1.287,00	-1.287,00
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-106.168,41	-106.951,00	-122.277,00	-122.300,00	-123.170,00	-123.180,00

Erläuterungen zu Teilposition 16

Es ist beabsichtigt, die Restarbeiten zur Aufstellung der Eröffnungsbilanz extern begleiten zu lassen.



Teilfinanzplan 2011 Einführung „Neues Kommunales Finanzmanagement“

Stadt Dülmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-91.494,65	-89.559,00	-104.856,00	-104.876,00	-105.643,00	-105.653,00
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-91.494,65	-89.559,00	-104.856,00	-104.876,00	-105.643,00	-105.653,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Überschuss/ Fehlbetrag (Z. 17+31)	-91.494,65	-89.559,00	-104.856,00	-104.876,00	-105.643,00	-105.653,00
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Produktdefinition:			
211.1	Haushalt/Finanzierungsmanagement/Finanz- und Beteiligungscontrolling		
Kurzbeschreibung			
Zentrale Aufgaben der Haushaltswirtschaft (Aufstellung, Abwicklung, Rechnungslegung) Rahmenrichtlinien für die Budgetierung Finanzcontrolling für das Gesamtbudget Zentrale Bewirtschaftung der Kredite und der Rücklagen Steuerung der Beteiligungen			
Auftragsgrundlage			
Gemeindeordnung NW, Komm. Haushaltsrecht, Ratsbeschlüsse, Rahmen- und Einzelaufträge der Verwaltungsführung und der Fachbereiche.			
Zielgruppe			
Stadtverordnetenversammlung, Ausschüsse, Verwaltungsführung, Fachbereiche, Bürgerschaft			
Ziele			
1. Stetige Aufgabenerfüllung durch eine geordnete Haushaltswirtschaft (Haushaltsausgleich) bzw. im Falle der Haushaltssicherung die Wiedererlangung des Haushaltsausgleich gewährleisten 2. Zeitgerechtes und wirtschaftliches Kredit- und Liquiditätsmanagement 3. Steuerung der finanziell relevanten Beteiligungen der Stadt			
Leistungszahlen/Kennzahlen			
	2010*	2009*	2008**
1. Mitteleinsatz			
Zuschussbedarf insgesamt (EUR)	378.872,00 €	370.857,00 €	334.662,00 €
Zuschussbedarf je Einwohner (EUR)	8,00 €	8,00 €	7,00 €
2. Leistungsdaten			
Schulden Kernhaushalt			
-Schulden 31.12.2008 (EUR)	38.560.573,24 €	n.e.	n.e.
-Schulden je Einwohner 31.12.2008 (EUR)	817,04 €	n.e.	n.e.
-Schulden je Einwohner Stand 31.12.2008 (EUR) kreisangehörige Gemeinden NRW (20. -50.000 Einwohner)	948,26 €	n.e.	n.e.
-Schulden 31.12.2009 (EUR)	37.287.305,21 €	n.e.	n.e.
- Aufstellung Budgetbuch (Koordination) (Std.)	1.550	1.550	1.550
- Beratung der Fachbereiche in Budget- und Haushaltsangelegenheiten (Std.)	600	n.e.	n.e.
- Finanzstatistiken (Anzahl/Std.)	11/74	n.e.	n.e.
- Aufstellung Jahresrechnung (Std.)	1.000	n.e.	n.e.
Bewirtschaftung von Kommunalkrediten			
-Kommunalkredite (Anzahl)	96	95	97
davon:			
- Stadt Dülmen	26	27	30
- Abwasserwerk der Stadt Dülmen	63	61	60
- Grundstücksmanagement der Stadt Dülmen	7	7	7
-Arbeitgeberdarlehen (Anzahl)	67	68	65
-Rücklagen (Anzahl)	5		
-Bürgschaften (Anzahl)	20	20	20
Beteiligungen			
-unmittelbare Beteiligungen (Anzahl)	6	6	6
- Beteiligungsverwaltung (Std.)	400	200	140

* Prognose

** Ergebnis



Teilergebnisplan 2111 Haushalt/Finanzierungsmanagement/Finanz- und Beteiligungscontrolling

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.624,33	93.136,00	96.038,00	97.000,00	97.960,00	98.930,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	69.624,33	93.136,00	96.038,00	97.000,00	97.960,00	98.930,00
11	- Personalaufwendungen	-206.289,24	-246.442,00	-257.968,00	-257.972,00	-260.332,00	-260.332,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-12.513,43	-9.060,00	-24.110,00	-24.110,00	-24.350,00	-24.350,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-258,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-184.046,54	-207.677,00	-191.172,00	-192.814,00	-194.474,00	-196.144,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-403.108,08	-463.179,00	-473.250,00	-474.896,00	-479.156,00	-480.826,00
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-333.483,75	-370.043,00	-377.212,00	-377.896,00	-381.196,00	-381.896,00
19	+ Finanzerträge	1.838,32	1.803,00	1.768,00	1.768,00	1.768,00	1.712,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	1.838,32	1.803,00	1.768,00	1.768,00	1.768,00	1.712,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-331.645,43	-368.240,00	-375.444,00	-376.128,00	-379.428,00	-380.184,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-331.645,43	-368.240,00	-375.444,00	-376.128,00	-379.428,00	-380.184,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	785,00	1.157,00	823,00	823,00	830,00	830,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.802,03	-3.774,00	-4.251,00	-4.266,00	-4.287,00	-4.307,00
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-334.662,46	-370.857,00	-378.872,00	-379.571,00	-382.885,00	-383.661,00



**Teilergebnisplan 2111 Haushalt/Finanzierungsmanagement/Finanz- und
Beteiligungscontrolling**

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
.							

**Erläuterungen
zu Teilposition 06**

Im Wesentlichen handelt es sich um Sach- und Personalkostenerstattungen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sowie der Stadtbetriebe Dülmen GmbH

zu Teilposition 16

Hier sind die Leistungsentgelte der citeq für das gesamte Finanzwesen veranschlagt. Außerdem ist eine Rückstellung für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt eingeplant, die dem Anteil für das lfd. Haushaltsjahr entspricht.



Teilfinanzplan 2111 Haushalt/Finanzierungsmanagement/Finanz- und Beteiligungscontrolling

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	70.183,83	94.939,00	97.806,00	98.768,00	99.728,00	100.642,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-398.368,51	-413.133,00	-421.965,00	-423.607,00	-427.670,00	-429.340,00
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-328.184,68	-318.194,00	-324.159,00	-324.839,00	-327.942,00	-328.698,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	15.535,09	15.194,00	15.807,00	14.912,00	15.167,00	14.423,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.535,09	15.194,00	15.807,00	14.912,00	15.167,00	14.423,00
24	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-15.194,00	-34.000,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.194,00	-34.000,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	15.535,09	0,00	-18.193,00	14.912,00	15.167,00	14.423,00
32	= Überschuss/ Fehlbetrag (Z. 17+31)	-312.649,59	-318.194,00	-342.352,00	-309.927,00	-312.775,00	-314.275,00
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Investitionen 2111 Haushalt/Finanzierungsmanagement/Finanz- und Beteiligungscontrolling

Stadt Dülmen

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Verpflich- tungs- Ermäch- tigungen	Finanzplan 2011	Finanzplan 2012	Finanzplan 2013
Investitionen oberhalb der Wert- grenze							
Arbeitgeberdarlehen	17.425,81	0	-18.193	0	14.912	15.167	14.423
+ sonstige Investitionseinzahlungen	17.425,81	15.194	15.807	0	14.912	15.167	14.423
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-15.194	-34.000	0	0	0	0
Summe	17.425,81	0	-18.193	0	14.912	15.167	14.423



212.1 Produktdefinition: Zahlungsverkehr, Buchführung, Verwahrung und Vollstreckung			
Kurzbeschreibung			
Zahlungsverkehr Buchführung Zwangswise Einziehung von Forderungen (Vollstreckung)			
Auftragsgrundlage			
Gemeindeordnung, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, sonst. Vollstreckungsrecht, Dienstanweisungen			
Zielgruppe			
Zahlungsempfänger und -pflichtige, andere Behörden/ersuchende Stellen, Fachbereiche			
Ziele			
1. Zeitgerechte Einziehung von Zahlungen und Leistung fälliger Ausgaben 2. Sicherstellung der Kassenliquidität 3. hohe Quote der erledigten Vollstreckungsfälle			
Leistungszahlen/Kennzahlen	2010*	2009*	2008**
1. Mitteleinsatz			
Zuschussbedarf insgesamt (EUR)	485.200,00 €	446.071,00 €	392.093,00 €
Zuschussbedarf je Einwohner (EUR)	10,00 €	9,00 €	8,00 €
2. Leistungsdaten			
- Buchungen	140.000	n. e.	n. e.
- Anzahl der Personenkonten	94.000	n. e.	n. e.
- Prozentsatz Einzugsermächtigungen	40,00%	n. e.	n. e.
-Anzahl der Mahnungen	7.000	n. e.	n. e.
Anzahl der Vollstreckungen			
-Eigene Vollstreckungen	4.300	n. e.	n. e.
davon erledigt (v.H.)	97,00%	n. e.	n. e.
-Fremde Vollstreckung	1.200	n. e.	n. e.
davon erledigt (v.H.)	97,00%	n. e.	n. e.
Eingezogene Beträge			
-Außendienst (eigene)	300.000	n. e.	n. e.
(fremde)	110.000	n. e.	n. e.
-Innendienst (eigene	100.000	n. e.	n. e.
-Gesamtsumme:	510.000	n. e.	n. e.
-Davon fremde Vollstreckungen	150.000	n. e.	n. e.
-Mahngebühren, Vollstreckungskosten, Säumniszuschläge	146.000	n. e.	n. e.
-Mahngebühren, Vollstreckungskosten, Säumniszuschläge je Einwohner	3	n. e.	n. e.

* Prognose

** Ergebnis



Teilergebnisplan 2121 Zahlungsverkehr, Buchführung, Verwahrung und Vollstreckung

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.479,00	15.858,00	19.018,00	19.210,00	19.400,00	19.590,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	121.191,45	132.200,00	148.700,00	148.700,00	148.700,00	148.700,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	136.670,45	148.058,00	167.718,00	167.910,00	168.100,00	168.290,00
11	- Personalaufwendungen	-464.964,00	-527.845,00	-563.529,00	-563.530,00	-568.950,00	-568.950,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-11.317,29	-8.178,00	-26.550,00	-26.550,00	-26.820,00	-26.820,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.054,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.735,99	-44.684,00	-50.343,00	-50.521,00	-50.711,00	-50.901,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-517.072,04	-580.707,00	-640.422,00	-640.601,00	-646.481,00	-646.671,00
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-380.401,59	-432.649,00	-472.704,00	-472.691,00	-478.381,00	-478.381,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-380.401,59	-432.649,00	-472.704,00	-472.691,00	-478.381,00	-478.381,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-380.401,59	-432.849,00	-472.704,00	-472.691,00	-478.381,00	-478.381,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.701,00	3.628,00	2.483,00	2.483,00	2.510,00	2.510,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.892,36	-16.850,00	-14.979,00	-15.053,00	-15.135,00	-15.215,00
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-392.592,95	-446.071,00	-485.200,00	-485.261,00	-491.006,00	-491.086,00



Teilergebnisplan 2121 Zahlungsverkehr, Buchführung, Verwahrung und Vollstreckung

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
.							

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Erstattung von Personal- und Sachkosten durch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Dülmen

zu Teilposition 07

Mahn- und Beitreibungsgebühren sowie Säumniszuschläge im Rahmen der Vollstreckung

zu Teilposition 11

Mehraufwand: Einrichtung einer zusätzlichen Stelle für einen Bilanzbuchhalter



Teilfinanzplan 2121 Zahlungsverkehr, Buchführung, Verwahrung und Vollstreckung

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	105.158,12	148.058,00	167.718,00	167.910,00	168.100,00	168.290,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-508.616,57	-545.386,00	-622.500,00	-622.678,00	-628.397,00	-628.587,00
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-403.458,45	-397.328,00	-454.782,00	-454.768,00	-460.297,00	-460.297,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Überschuss/ Fehlbetrag (Z. 17+31)	-403.458,45	-397.328,00	-454.782,00	-454.768,00	-460.297,00	-460.297,00
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



212.2 Produktdefinition: Abgaben			
Kurzbeschreibung			
Sämtliche Maßnahmen im Rahmen des Veranlagungsverfahrens, die vorbereitend/planend oder ausführend an die Abgabepflichtigen und die Erhebung von Realsteuern, sonstigen Steuern und Benutzungsgebühren anknüpfen			
Auftragsgrundlage			
Gewerbsteuergesetz, Grundsteuergesetz, Abgabenordnung, örtliche Abgabensatzungen in Verbindung mit Kommunalabgabengesetz NW, Haushaltssatzungen			
Zielgruppe			
Abgabepflichtige, Fachbereiche, Eigenbetriebe			
Ziele			
1. Zeitnahe und korrekte Einnahmeerhebung, ,			
2. vollständige Erfassung der Abgabepflichtigen			
3. Akzeptanz und Verständlichkeit der Bescheide			
Leistungszahlen/Kennzahlen	2010*	2009*	2008**
1. <u>Mitteleinsatz</u>			
Zuschussbedarf insgesamt (EUR)	187.646,00 €	180.696,00 €	176.775,00 €
Zuschussbedarf je Einwohner (EUR)	4,00 €	4,00 €	4,00 €
2. Leistungsdaten			
<u>Gewerbsteuer</u>			
- Hebesatz	420%	420%	420%
- Veranlagungsfälle	645	638	579
- Gesamteinnahmen (EUR)	15.000.000	17.500.000	18.929.482
- Einnahmen je Einwohner (EUR)	319	370	399
<u>Grundsteuer A</u>			
- Hebesatz	214%	214%	214%
- Anzahl der Objekte	1.180	1.190	1.200
- Gesamteinnahmen (EUR)	306.000	305.000	300.831
- Einnahmen je Einwohner (EUR)	7	6	6
<u>Grundsteuer B</u>			
- Hebesatz	400%	400%	400%
- Anzahl der Objekte	15.450	15.400	15.300
- Gesamteinnahmen (EUR)	5.550.000	5.500.000	5.412.848
- Einnahmen je Einwohner (EUR)	118	116	114
<u>Vergnügungssteuer</u>			
- Gesamteinnahmen (EUR)	187.000	220.000	228.708
- Einnahmen je Einwohner (EUR)	4	5	5
<u>Hundesteuer</u>			
- Gesamteinnahmen (EUR)	220.000	220.000	213.898
- Einnahmen je Einwohner (EUR)	5	5	5

* Prognose

** Ergebnis



Teilergebnisplan 2122 Abgaben

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	452,00	500,00	500,00	510,00	520,00	530,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.482,00	5.051,00	5.789,00	5.850,00	5.910,00	5.970,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.934,00	5.551,00	6.289,00	6.360,00	6.430,00	6.500,00
11	- Personalaufwendungen	-160.112,91	-164.648,00	-163.283,00	-163.281,00	-164.781,00	-164.781,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.556,98	-6.079,00	-16.340,00	-16.340,00	-16.500,00	-16.500,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-330,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.055,34	-12.097,00	-11.286,00	-11.345,00	-11.425,00	-11.505,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-179.055,29	-182.824,00	-190.909,00	-190.966,00	-192.706,00	-192.786,00
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-173.121,29	-177.273,00	-184.620,00	-184.606,00	-186.276,00	-186.286,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-173.121,29	-177.273,00	-184.620,00	-184.606,00	-186.276,00	-186.286,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-173.121,29	-177.273,00	-184.620,00	-184.606,00	-186.276,00	-186.286,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	962,00	1.155,00	756,00	756,00	760,00	760,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.616,02	-4.578,00	-3.782,00	-3.801,00	-3.822,00	-3.842,00
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-176.775,31	-180.696,00	-187.646,00	-187.651,00	-189.338,00	-189.368,00



Teilfinanzplan 2122 Abgaben

Stadt Dülmen

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
09	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	479,61	5.551,00	6.289,00	6.360,00	6.430,00	6.500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-175.984,64	-181.583,00	-184.680,00	-184.739,00	-186.447,00	-186.527,00
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-175.505,03	-176.032,00	-178.391,00	-178.379,00	-180.017,00	-180.027,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Überschuss/ Fehlbetrag (Z. 17+31)	-175.505,03	-176.032,00	-178.391,00	-178.379,00	-180.017,00	-180.027,00
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00