



Stadt Eschweiler  
Der Bürgermeister  
20 / Amt für Finanzen / NKF

Vorlagen-Nummer

**231/06**

1

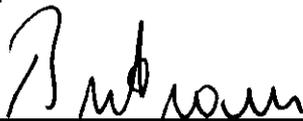
# Sitzungsvorlage

Datum: 15.08.2006

Beratungsfolge		Sitzungsdatum	TOP
1. Kenntnisgabe	Stadtrat	öffentlich	30.08.2006
2.			
3.			
4.			

**Neues Kommunales Finanzmanagement  
hier: Sachstandsbericht**

Beschlussentwurf:  
Die Sachverhaltsdarstellung wird zur Kenntnis genommen.

A 14 - Rechnungsprüfungsamt <input type="checkbox"/> gesehen <input type="checkbox"/> vorgeprüft		Unterschriften 	
1	2	3	4
<input type="checkbox"/> zugestimmt <input type="checkbox"/> zur Kenntnis genommen <input type="checkbox"/> abgelehnt <input type="checkbox"/> zurückgestellt	<input type="checkbox"/> zugestimmt <input type="checkbox"/> zur Kenntnis genommen <input type="checkbox"/> abgelehnt <input type="checkbox"/> zurückgestellt	<input type="checkbox"/> zugestimmt <input type="checkbox"/> zur Kenntnis genommen <input type="checkbox"/> abgelehnt <input type="checkbox"/> zurückgestellt	<input type="checkbox"/> zugestimmt <input type="checkbox"/> zur Kenntnis genommen <input type="checkbox"/> abgelehnt <input type="checkbox"/> zurückgestellt
<b>Abstimmungsergebnis</b>	<b>Abstimmungsergebnis</b>	<b>Abstimmungsergebnis</b>	<b>Abstimmungsergebnis</b>
<input type="checkbox"/> einstimmig <input type="checkbox"/> ja			
<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> nein
<input type="checkbox"/> Enthaltung	<input type="checkbox"/> Enthaltung	<input type="checkbox"/> Enthaltung	<input type="checkbox"/> Enthaltung

## **Sachverhalt:**

Nach dem Willen des Gesetzgebers des Landes Nordrhein-Westfalen sollen alle Kommunen des Landes das „Neue Kommunale Finanzmanagement“ (NKF) spätestens zum Haushaltsjahr 2009 einführen. Die Stadt hat sich dieser Herausforderung frühzeitig vorausschauend gewidmet.

Gemeinsames Ziel von Rat und Verwaltung ist es, die Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesens schon für das Haushaltsjahr 2007 vorzunehmen.

Die Projektstruktur wurde unter jeweiliger Beteiligung des Verwaltungsvorstandes und Einrichtung eines entsprechenden Arbeitskreises (Beteiligte: Neben Amtsleiter 20 als Projektleiter, Beigeordneter Knollmann, Ämter 10, 11, 14, 60, Personalrat) mit Einrichtung der Teilprojektgruppen

- Haushaltsplanung/-ausführung
- Anlagenbuchhaltung
- Kasse

organisiert.

Alle Arbeiten wurden und werden von der NKF- Projektleitung gesteuert und koordiniert. Das Einführungsprojekt stellt sich in wesentlichen Belangen derzeit wie folgt dar:

- Eine leistungsfähige NKF- taugliche Finanzbuchhaltungssoftware ist implementiert und in Gebrauch (Infoma Software Consulting GmbH).
- In 4 Pilotämtern laufen diverse Vorbereitungs- und Erprobungsmaßnahmen (Ämter 11, 20, 43, 60).
- Auf der Grundlage des NKF-Kontenrahmens wurde ein Kontenplan entwickelt und in das System eingepflegt.
- Der ministeriell vorgegebene NKF-Produktrahmen wurde bezogen auf die Erfordernisse der Stadt Eschweiler weiterentwickelt.
- Eine Inventurrichtlinie wurde erstellt.
- Wesentliche Teile des unbeweglichen Anlagevermögens sind erfasst und teilweise bereits bewertet (Wald, Grünflächen, Straßen, Gebäude, Kanäle, u.a.)
- In den Pilotämtern, den Kindergärten, den Schulen, der Feuerwehr wurde mit der Erfassung der Betriebs- und Geschäftsausstattung begonnen.
- Acht Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter haben Qualifizierungsmaßnahmen zum Bilanzbuchhalter (5) und Buchhalter (3) erfolgreich abgeschlossen.
- Die Haushaltssachbearbeiter/innen aus den einzelnen Dienststellen wurden über ein Inhouse-Seminar aus- und fortgebildet; insgesamt 80 Unterrichtsstunden.
- Die Amts- und Abteilungsleiter wurden durch ein 2-tägiges Inhouse-Seminar bzgl. der NKF-Neuerungen geschult.
- Für politische Mandatsträger wurden zwei Info-Veranstaltungen durchgeführt (jeweils ein ½ Tag).

- Zur Unterstützung und Vorbereitung der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurde der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH ein entsprechender Auftrag am 06.07.2006 erteilt;

bis dato wurden die vorab aufgezeigten Bereiche ohne „Einschaltung“ externer Unterstützung erledigt.

Unter Bezug auf das Schreiben an die Fraktionsvorsitzenden vom 04.07.2006 wird zur Auftragsvergabe an Rödl & Partner mitgeteilt, dass der konkrete Leistungsumfang, sowohl in zeitlicher Hinsicht als auch finanziell, sich nur aus der Umsetzung des Projektes insgesamt ergeben kann; festlegbar sind diese Faktoren derzeit nicht.

Wesentliche Leistungen sind:

- **Beratung**
  - Rechtliche Anforderungen an die Eröffnungsbilanz
    - Sind die gesetzlichen Vorschriften und die sich ergänzenden Bestimmungen beachtet worden?
    - Prüfung Inventur, Inventar (grundsätzlicher Art – keine Gesamtprüfung), Übersicht über die örtlich festgelegten Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände
- **Erstellungsprozess**
  - Prüfung und Darstellung von Auswirkungen der strategischen Zielsetzungen der Vermögenserfassung und –bewertung sowie der Haushaltsplanung.
  - Auswirkungen der Bewertungsmethodiken (Anlagevermögen, Sonderposten und Rückstellungen)

#### **Finanzielle Auswirkungen:**

Im Rahmen der Angebotsabgabe wurden sowohl Stundensätze als auch Tagessätze angeboten. Wie bereits festgestellt, ergibt sich der finanziell erforderliche Aufwand aus der Umsetzung des Projektes.

Der Auftrag wurde auf der Basis des angebotenen Tagessatzes von 800,-€ / Wirtschaftsprüfer pp + 5% pauschal für Reisekosten und Auslagen + gesetzl. MWSt erteilt; bei beispielhaft angenommenen 50 Manntagen ergibt dies 40.000,-€ + Reisekosten und Auslagen von 2.000,-€ + MWSt.

#### **Zukünftiger „Haushaltsplan“:**

Durch das Neue Kommunale Finanzmanagement wird es den Haushaltsplan, aufgeteilt in Verwaltungs- und Vermögenshaushalt nicht mehr geben.

Der Haushalt ist und bleibt der zentrale Steuerungs- und Rechenschaftsinstrument in der kommunalen Verwaltung. Auf dieser Grundlage wird ein kommunales Haushalts- und Rechnungswesen entwickelt, das sich für die **Planung, Bewirtschaftung** und den **Abschluss** auf drei Bestandteile stützt:

##### **1. Der Ergebnisplan und die Ergebnisrechnung:**

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhaltet die Aufwendungen und Erträge. Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan wichtigster Bestandteil des neuen Haushalts. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (Überschuss der Erträge über die Aufwendungen oder der Fehlbetrag) geht in die Bilanz ein und bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals der Stadt ab.

## 2. Die Bilanz:

Sie ist Teil des Jahresabschlusses und weist das Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigen- oder Fremdkapital nach. Grundlage der Bilanz ist die Erfassung und Bewertung des kommunalen Vermögens.

## 3. Der Finanzplan und die Finanzrechnung:

Der Finanzplan und die Finanzrechnung beinhalten alle Einzahlungen und Auszahlungen. Der Liquiditätssaldo aus der Finanzrechnung bildet die Veränderung des Bestands an liquiden Mitteln der Stadt in der Bilanz ab.

Der **Ergebnis- und der Finanzplan** enthält jeweils einen **Gesamtplan** der die entsprechenden Rechengrößen auf der Ebene der **gesamten Stadt** abbildet. Hier ist eine Mindestgliederung von 17 Produktbereichen gesetzlich vorgeschrieben. Ergänzend hierzu werden entsprechende **Teilpläne** (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne) erstellt, die aussagekräftige Informationen über die gemeindlichen Aufgaben, z. B. Schulträgeraufgaben, soziale Hilfen, Investitionen etc. , enthalten.

Zur Anschauung sind **beispielhaft** Seiten der entsprechenden Pläne beigefügt (die angegebenen Beträge sind nicht realistisch).

**Stadt Eschweiler**

**Haushaltsplan 2006**

**MUSTER**

**Stadt Eschweiler Haushaltsplan 2006**  
MUSTER

## Gesamtergebnisplan

Stadt Eschweiler

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz 2006	Plan 2007	Plan 2008	Plan 2009
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	66.912.500,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	17.510.500,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	550.600,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10.508.050,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	275.250,00	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	2.902.150,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.659.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	8.681.800,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	95.450,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	2.211.998,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	26.841.150,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.506.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.341.598,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 + 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.317.452,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	3.526.700,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (19 + 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.526.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.844.152,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.815.060,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.757.460,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (23 + 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.901.752,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Stadt Eschweiler Haushaltsplan 2006**  
MUSTER

## Gesamtfinanzplan

Stadt Eschweiler

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz 2006	Plan 2007	Plan 2008	Plan 2009
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	115.495.000,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	20.325.560,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	550.600,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10.324.400,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	275.250,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	3.745.800,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	3.526.700,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154.243.310,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	-8.643.150,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-104.100,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-2.200.000,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-5.595.600,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	-26.841.150,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-810.100,00	0,00	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.194.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 + 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.049.210,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. 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
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-545.000,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-2.016.000,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-2.060.800,00	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	-2.762.460,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.384.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Stadt Eschweiler Haushaltsplan 2006**  
MUSTER

## Gesamtfinanzplan

Stadt Eschweiler

		<b>Ergebnis des Vor- vorjahres</b>	<b>Ansatz des Vorjahres</b>	<b>Ansatz 2006</b>	<b>Plan 2007</b>	<b>Plan 2008</b>	<b>Plan 2009</b>
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 + 30)	0,00	0,00	-1.884.260,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (17 + 31)	0,00	0,00	108.164.950,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	= Änder. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 + 35)	0,00	0,00	108.164.950,00	0,00	0,00	0,00
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Liquide Mittel (36 + 37)	0,00	0,00	108.164.950,00	0,00	0,00	0,00

**Stadt Eschweiler Haushaltsplan 2006**  
**MUSTER**

**Produktbeschreibung Produkt 032100101 Grundschulen**

Stadt Eschweiler

<b>Produktbereich</b>	03	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	21001	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
<b>Produkt</b>	032100101	Grundschulen

**Produktinformationen**

<b>Verantw. Org.Einh.</b>	Amt für Schulen, Sport und Kultur
<b>Verantw. Person</b>	Hr. Henges
<b>Kurzbeschreibung</b>	01 - Grundschulen (Teilleist.) Schaffung der sächlichen und personellen Voraussetzungen zur Durchführung des Schul- und Unterrichtsbetriebes in Erfüllung der Aufgabe des örtlichen Schulträgers durch Entwicklungsplanung sowie Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen; Bereitstellung von Einrichtungen, Lernmitteln; Gestellung von Räumlichkeiten an Dritte und andere Dienststellen.
<b>Allgemeine Ziele</b>	01 - Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

**Stadt Eschweiler Haushaltsplan 2006**  
**MUSTER**

**Teilergebnisplan Produkt 032100101 Grundschulen**

Stadt Eschweiler

**Produktbereich** 03 Schulträgeraufgaben  
**Produktgruppe** 21001 Bereitstellung schulischer Einrichtungen  
**Produkt** 032100101 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz 2006	Plan 2007	Plan 2008	Plan 2009
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	1.000.000,00	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	50.000,00	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	50.000,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	846.850,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	162.620,00	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	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.012.470,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (10 + 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (19 + 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (23 + 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (=Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Stadt Eschweiler Haushaltsplan 2006**  
MUSTER

**Teilfinanzplan Produkt 032100101 Grundschulen**

Stadt Eschweiler

<b>Produktbereich</b>		03	Schulträgeraufgaben					
<b>Produktgruppe</b>		21001	Bereitstellung schulischer Einrichtungen					
<b>Produkt</b>		032100101	Grundschulen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebn. des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz 2006	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Plan 2007	Plan 2008	Plan 2009
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	-846.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-162.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.012.470</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 + 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	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	0,00
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-425.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Stadt Eschweiler Haushaltsplan 2006  
MUSTER**

**Teilfinanzplan Produkt 032100101 Grundschulen**

Stadt Eschweiler

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. des Vor- jahres	Ansatz des Vor- jahres	Ansatz 2006	Verpflich- tungs- Ermäch- tigungen	Plan 2007	Plan 2008	Plan 2009
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	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	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	-640.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 + 30)</b>	0,00	0,00	-640.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Stadt Eschweiler Haushaltsplan 2006**  
**MUSTER**

**Produkt 032100101 Grundschulen**

Stadt Eschweiler

Investitionen Produkt 032100101 Grundschulen	Ergebnis des Vor- vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz 2006	Verpflich- tungs- ermächti- gungen	Finanzplan 2007	Finanzplan 2008 2009	Gesamt Ein- und Auszahl.	bisher bereit- gestellt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
BM-00003 Ausbau KGS Kinzweiler 25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00 0,00	0,00 0,00	-155.000,00 -155.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	-155.000,00
BSAV-00009 Vermögenswirksame Ergänzungen Schulmöbel 26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	-100.000,00 -100.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	-100.000,00
BSAV-00010 Schulsekretariate 26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	-200.000,00 -200.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	-200.000,00
BSAV-00012 Ersteinrichtung Bohl und Kinzweiler 26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	-125.000,00 -125.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	-125.000,00
BSCH-00002 Brandschutz 12 - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00 0,00	0,00 0,00	-100.000,00 -100.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	-100.000,00