

Budgetbericht

Zwischenbericht Stand Juni 2019

Allgemein

Der Rat der Gemeinde Nordkirchen hat den Haushaltsplan am 21.03.2019 beschlossen. Der Kreis Coesfeld hat am 12.04.2019 mitgeteilt, dass er den Haushaltsplan 2019 zur Kenntnis genommen hat. Das geplante Defizit kann durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden und der Haushalt gilt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO als „fiktiv“ ausgeglichen und bedarf keiner kommunalaufsichtlichen Genehmigung. Auch in den Folgejahren bleibt die Allgemeine Rücklage nach den Planungen unangetastet. Bedenken gegen die Haushaltssatzung und ihre sofortige Bekanntmachung werden nicht geltend gemacht. Die Gemeinde Nordkirchen wird aufgefordert trotz und gerade wegen der durch die Netzübertragung ermöglichten guten Finanzlage weiter eine maßvolle und vorausschauende Haushaltsplanung vorzunehmen, um auch für die Zukunft gut aufgestellt zu bleiben.

Nach § 8 der Haushaltssatzung ist im Frühjahr und Herbst je ein Zwischenbericht über die Ausführung der Budgets vorzulegen, was hiermit erfolgt.

Der Bericht stellt im Einzelnen die wesentlichen Entwicklungen und Veränderungen der Produkte dar, soweit sie zum Stichtag abzuschätzen waren. Dies gilt für Erträge und Aufwendungen, genauso wie für die Investitionen. Bei den Investitionen wird die Entwicklung der einzelnen Maßnahmen dargestellt.

Es ist nicht Aufgabe des Berichtes, tiefgehende Detailinformationen zu liefern. Vielmehr sollten aus Sicht der Budgetverantwortlichen in den Fachbereichen schon jetzt absehbare Entwicklungen aufgezeigt werden, die eine Über- oder Unterschreitung des Budgets bedingen. Weiter berichten die Fachbereiche über wesentliche Verschiebungen von Mitteln, die aber innerhalb des Budgets ausgeglichen werden können.

Die Budgets werden in den einzelnen Auswertungen gerundet dargestellt. In den Prognosen wurden Erheblichkeitsgrenzen von 5.000,00 € für die Ergebnisrechnung und 10.000,00 € für Einzelinvestitionen festgelegt.

Zusammenfassung Ergebnisrechnung

Budget	Verbesserung in €	Verschlechterung in €
Team 10 Zentrale Dienste	0,00	0,00
Team 11 Finanzen	0,00	0,00
Team 20 Bürgerservice	0,00	0,00
Team 21 Familie, Bildung, Sport, Tourismus	0,00	0,00
Team 22 Soziales	0,00	0,00
Team 30 Räumliche Planung, Bauwesen, Tiefbau, Straßen, Grünflächen	0,00	0,00
Team 31 Zentrales Gebäudemanagement	0,00	10.500,00
Personalaufwendungen	0,00	0,00
Summe	0,00	10.500,00
Saldo	-10.500,00	

Nach den Mitteilungen der Budgetverantwortlichen verläuft das Haushaltsjahr 2019 überwiegend planmäßig.

Einzelne Budgetverschiebungen entnehmen Sie bitte den Budgetberichten der Teams.

Die Haushaltsplanung weist ein Defizit von 220.270,00 € aus. Durch die prognostizierte Verschlechterung wird derzeit von einem Jahresfehlbetrag von 230.770,00 € ausgegangen. Der Fehlbetrag wird mit der Ausgleichsrücklage verrechnet.

Zusammenfassung Personalaufwendungen:

Es sind keine gravierenden Abweichungen von der Planung zu benennen.

Zusammenfassung Finanzrechnung (Verwaltungstätigkeit)

Budget	Verbesserung in €	Verschlechterung in €
Team 10 Zentrale Dienste	0,00	0,00
Team 11 Finanzen	0,00	0,00
Team 20 Bürgerservice	0,00	0,00
Team 21 Familie, Bildung, Sport, Tourismus	0,00	0,00
Team 22 Soziales	0,00	0,00
Team 30 Räumliche Planung, Bauwesen, Tiefbau, Straßen, Grünflächen	0,00	0,00
Team 31 Zentrales Gebäudemanagement	0,00	10.500,00
Personalaufwendungen	0,00	0,00
Summe	0,00	10.500,00
Saldo	-10.500,00	

Zusammenfassung Finanzrechnung (Investitionstätigkeit)

Budget	Verbesserung in €	Verschlechterung in €
Team 10 Zentrale Dienste	0,00	0,00
Team 11 Finanzen	0,00	0,00
Team 20 Bürgerservice	0,00	0,00
Team 21 Familie, Bildung, Sport, Tourismus	0,00	0,00
Team 30 Räumliche Planung, Bauwesen, Tiefbau, Straßen, Grünflächen	67.000,00	40.000,00
Team 31 Zentrales Gebäudemanagement	0,00	250.000,00
Summe	67.000,00	290.000,00
Saldo	-223.000,00	

Die Ein- und Auszahlungen für investive Maßnahmen verlaufen in den Fachbereichen 1 Zentrale Dienste und Finanzen sowie Fachbereich 2 Bürgerservice planmäßig.

Bei den Investitionen des Fachbereichs 3 haben sich bisher einige Veränderungen ergeben. Ausführliche Erläuterungen finden Sie auf Seite 11-12 und 15.

1. Einzeldarstellung

Fachbereich 1 – Zentrale Dienste und Finanzen Team 10 – Zentrale Dienste

Ergebnisplan

Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo)	Verschlechterung (Saldo)
010101 Politische Gremien	✓		
010102 Verwaltungsleitung	✓		
010201 Gleichstellung von Frau und Mann	✓		
010301 Personalrat	✓		
010401 Zentrale Dienste	✓		
010501 Öffentlichkeitsarbeit	✓		
010601 Personalmanagement	✓		
010901 Elektronische Datenverarbeitung	✓		
110101 Strom, Gas, Wasser, Telekommunikation	✓		
150101 Wirtschaftsförderung	✓		
Summe		0,00	0,00
Saldo		0,00	

Erläuterung:

Für die verschiedenen Produkte kann festgestellt werden, dass sich die Erträge und Aufwendungen im geplanten Rahmen halten. Wesentliche Abweichungen zu den Budgetannahmen waren bisher noch nicht zu verzeichnen.

Investitionsplan

Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
INV1600001 BGA Verwaltungsgebäude	✓		
INV1600006 EDV Verwaltungsgebäude	✓		
Summe		0,00	0,00
Saldo		0,00	

Erläuterung:

Der Stand der getätigten Investitionen entspricht den Planungen.

Fachbereich 1 – Zentrale Dienste und Finanzen
Team 11 – Finanzen

Ergebnisplan

Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
010702 Finanzbuchhaltung	✓		
010801 Prüfung der Haushaltswirtschaft	✓		
110101 Strom, Gas, Wasser, Telekommunikation	✓		
110204 Klärschlammabeseitigung	✓		
130102 Wasser- und Bodenverbände	✓		
150201 Beteiligungen	✓		
160101 Allgemeine Finanzwirtschaft	✓		
Summe		0,00	0,00
Saldo		0,00	

Erläuterung:

Zu 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft:

Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind wie in jedem Jahr Schwankungen unterworfen. Momentan ist der geplante Ansatz dort nicht ganz erreicht (rd. -100.000 €), was aber zur Mitte eines Haushaltsjahres relativ normal ist. Bei der Grundsteuer B zeichnet sich ein kleines Plus ab (rd. 63.000 €). Die Anteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer scheinen planmäßig zu verlaufen, obwohl eine Aussage nach der ersten der vier Quartalsabrechnungen nicht sicher gemacht werden kann. Weitere kleinere positive Zwischenergebnisse sind bei den Kompensationsleistungen (rd. 9.000 €) und der Erstattung der Jugendamtsumlage (rd. 6.000 €) zu erwähnen.

Alle anderen Produkte des Teams 11 verlaufen planmäßig.

Investitionsplan

Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
INV1000016 Schulbaupauschale	✓		
INV1000017 Allgemeine Investitionspauschale	✓		
Summe		0,00	0,00
Saldo		0,00	

Erläuterung:

Der Stand der Investitionen entspricht den Planungen.

Fachbereich 2 – Bürgerservice, Familie, Soziales
Team 20 – Bürgerservice

Ergebnisplan

Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	✓		
020201 Gewerbewesen	✓		
020202 Märkte und Kirmesveranstaltungen	✓		
020301 Verkehrsangelegenheiten	✓		
020401 Meldewesen	✓		
020501 Standesamt	✓		
020601 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken	✓		
020701 Gefahrenabwehr und – vorbeugung	✓		
110201 Abfallentsorgung der Haushalte	✓		
110202 Andere Abfallsysteme	✓		
120201 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)	✓		
120301 Straßenreinigung und Winterdienst	✓		
130202 Bestattungswesen	✓		
Summe		0,00	0,00
Saldo		0,00	

Erläuterung:

Für die verschiedenen Produkte kann festgestellt werden, dass sich die Erträge und Aufwendungen im geplanten Rahmen halten. Wesentliche Abweichungen zu den Budgetannahmen waren bisher noch nicht zu verzeichnen.

Investitionsplan:

Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
INV0900014 Fahrzeuge + Geräte Feuerwehr	✓		
INV1300015 BGA Feuerwehr (Fachbereich)	✓		
Summe		0,00	0,00
Saldo		0,00	

Erläuterung:

Der Stand der getätigten Investitionen entspricht den Planungen.

Fachbereich 2 – Bürgerservice, Familie, Soziales
Team 21 – Familie, Bildung, Sport, Tourismus

Ergebnisplan

Produkt		Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
030101	Grundschule Nordkirchen	✓		
030104	Grundschulverbund Nordkirchen	✓		
030201	Gesamtschule	✓		
030301	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	✓		8.000
040101	Kulturveranstaltungen und -förderung	✓		
040102	Musikschule	✓		
040103	Volkshochschule (VHS)	✓		
060101	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	✓	8.000	
060202	Kinder-, Jugend- und Familienförderung	✓		
080201	Sportförderung	✓		
150102	Tourismusförderung	✓		
Summe			8.000	8.000
Saldo			0,00	

Erläuterung:

030301 Gesamtschule

Mehraufwand für Beiträge zur Unfallversicherung.

060101 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Rückzahlung/Erstattung von Betriebskosten-Zuschüssen für das Kindergartenjahr 2016/2017 aufgrund der vom Kreis Coesfeld erteilten Endabrechnungen vom 17. April 2019 und der sich hieraus ergebenden niedrigeren durchschnittlichen Ist-Belegung.

Für die anderen Produkte kann festgestellt werden, dass sich die Erträge und Aufwendungen im geplanten Rahmen halten. Wesentliche Abweichungen zu den Budgetannahmen waren bisher noch nicht zu verzeichnen.

Investitionsplan

Produkt		Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
INV0900004	BGA Gesamtschule (Fachbereich)	✓		
INV0900015	Ausstattung Sporthallen Gesamtschule (FB)	✓		
INV0900045	BGA Grundschule NK (FB)	✓		
INV1600002	BGA Grundschulverbund	✓		
INV1900001	EDV Grundschule NK	✓		
INV1900002	EDV Grundschulverbund	✓		
INV1900003	EDV Gesamtschule	✓		
Summe			0,00	0,00
Saldo			0,00	

Erläuterung:

Der Stand der getätigten Investitionen entspricht den Planungen.

Fachbereich 2 – Bürgerservice, Familie, Soziales**Team 22 – Soziales****Ergebnisplan**

Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
050101 Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch Zweites Buch (SGB II)	✓		
050102 Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch (SGB XII)	✓		
050103 Leistungen für Flüchtlinge	✓		
050201 Dienstleistung und Beratung	✓		
Summe		0,00	0,00
Saldo		0,00	

Erläuterung:

Im Rahmen seiner Zuständigkeit als Optionskommune im Sinne des SGB II hat der Kreis Coesfeld Kosten zu tragen für Unterkunft und Heizung für Hilfeempfänger nach dem SGB II. Die Städte und Gemeinden leisten dafür monatliche Abschlagszahlungen, die am Ende eines Kalenderjahres spitz abgerechnet werden.

Im Produkt 050103 „Leistungen für Flüchtlinge“ gibt es im Vergleich zu den prognostizierten Haushaltsansätzen bisher keine auffälligen Abweichungen.

Investitionsplan

Das Team 22 – Soziales hat keine Investitionen.

Fachbereich 3 – Bauen, Planung, Umwelt
Team 30 – Räumliche Planung, Bauwesen, Tiefbau, Straßen, Grünflächen

Ergebnisplan

Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
010402 Bauhof			
060201 Kinderspiel- und Bolzplätze	✓		
080101 Sportplatz Nordkirchen	✓		
080102 Sportplatz Südkirchen	✓		
080103 Sportplatz Capelle	✓		
090101 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	✓		
100101 Bauordnungswesen	✓		
100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege	✓		
110203 Abwasserbeseitigung			
120101 Straßen, Wege, Plätze und Ingenieurbauwerke	✓		
120103 Straßenbeleuchtung	✓		
130101 Öffentliche Grünflächen und Gewässer	✓		
130201 Friedhöfe	✓		
Summe			
Saldo			

Erläuterung:

Zu 010402:

Die Verkäufe des Sprinters Typ MB 208 und des LKWs Typ MAN 8.113 führen zu ungeplanten Erträgen in Höhe von 7 T €. Gleichzeitig sind bereits ungeplante Mietaufwendungen in Höhe von 13 T € angefallen. Die Tendenz ist leider steigend, da sich das Ausschreibungsverfahren hinzieht. Bislang konnten die zusätzlichen Aufwendungen aber noch innerhalb des Budgets gedeckt werden.

Produktübergreifende Anmerkung:

Für die aktuell verstärkt erforderliche Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners sind eigene Personalkosten aber auch Unternehmer- und Sachkosten i. H. v. etwa 10.000 € angefallen. Diese zusätzlichen Aufwendungen konnten bislang innerhalb der jeweiligen Budgets gedeckt werden.

Investitionsplan

	Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
INV0900003	Gewerbegebiet V Straßen	✓		
INV0900006	Fzg + Geräte Bauhof			
INV0900021	Ausbau Straßenbeleuchtung	✓		
INV0900028	Ausgleichsmaßnahmen	✓		
INV1000006	Sportplatz Nordkirchen	✓		
INV1000007	Sportplatz Südkirchen			40.000,00
INV1000028	Spielplätze	✓		
INV1300003	Hegekamp-West, Straßen	✓		
INV1300005	Buswarteallen		67.000 €	
INV1300014	Gestaltung des Platzes zwischen Bürgerhaus und JCS	✓		
INV1300021	Stellplatzablösungen	✓		
INV1400001	Gewerbegebiet III Südkirchen, Straßen	✓		
INV1500003	Öffnung Capeller Bach	✓		
INV1500008	Buswendeplatz Grundschule Nordkirchen	✓		
INV1700004	Große Feld III Straßen	✓		
INV1700006	Erschließung am Gorbach - Straßen	✓		
INV1700008	Ausbau Rosenstr. West - Straßen	✓		
INV1800005	Grunderwerb Infrastruktur Neubaugebiete	✓		
INV1900004	Baugebiet Capelle	✓		
INV1900005	Baugebiet Südkirchen	✓		
INV1900007	KITA Oberstraße	✓		
INV1900009	Mobilitätspunkte	✓		
INV1900010	Wirtschaftswege	✓		
INV1900012	Straßenendausbau Kolpingstraße-Nord	✓		
INV1900013	Baugebiet Rosenstraße-Nord	✓		
Summe				
Saldo			27.000 €	

Erläuterung:

Zu INV0900006

Nicht geplanter Austausch eines nicht mehr reparablen Frontladers für den Bauhoftraktor. Diese Kosten (rund 7.900 €) werden augenblicklich innerhalb des Budgets gedeckt.

Zu INV1000007

Im Rahmen des Baues des Kunstrasenplatzes sind zur weiteren Optimierung der Sportanlage zusätzliche Kosten entstanden z. B. durch die Anlage eines Lärmschutzwalles, eines behindertengerechten Zuganges zum Gebäude und durch die Beseitigung des Trainingsfeldes, des Beachvolleyballfeldes und von alten Einzäunungen. Die Mehrkosten belaufen sich auf rund 40.000 €.

Zu INV1300005

Mit Zuwendungsbescheid Nr. 3 wurde die Bereitstellung der bewilligen Zuwendung i. H. v. 71.500 € komplett auf das Jahr 2019 geändert. Die Mittel wurden bereits anfordert.

Für die Haltestelle Lüdinghauser Straße/Rosenstraße wurden die Bau- und Honorarschlussrechnung vorgelegt. Hier hat sich ebenfalls eine Verbesserung ergeben.

Fachbereich 3 – Bauen, Planung, Umwelt
Team 31 – Zentrales Gebäudemanagement

Ergebnisplan

Produkt		Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
010402	Bauhof	✓		
011001	Technisches Gebäudemanagement			
011002	Grundstücks- und Gebäudemanagement	✓		
020702	Gebäudeverwaltung Feuerwehr	✓		
030105	Gebäudeverwaltung Grundschulen	✓		
030202	Gebäudeverwaltung Gesamtschule	✓		
060201	Spiel- u. Bolzplätze, Kinder- u. Jugendeinrichtungen	✓		
080101	Sportplatz Nordkirchen	✓		
080102	Sportplatz Südkirchen	✓		
080103	Sportplatz Capelle	✓		
080110	sonst. Sportanlagen			10.500 €
100201	Denkmalschutz und Denkmalpflege	✓		
100401	Unterkünfte für Wohnungslose, Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber			
110203	Abwasserbeseitigung	✓		
120101	Straßen, Wege, Plätze und Ingenieurbauwerke	✓		
130101	Öffentliche Grünflächen und Gewässer	✓		
130201	Friedhöfe			
Summe				
Saldo			- 10.500 €	

Erläuterung:

Zu 011001

Im Rahmen des Mobilitätskonzeptes wurde am Rathaus eine Ladestation für E-Autos realisiert. Eine Kostenbeteiligung der GFC in Höhe von 3.000 € ist erfolgt. Die Gesamtkosten belaufen sich auf rund 10.000 €. Bislang konnte die Maßnahme innerhalb des Budgets gedeckt werden.

Zu 080110

Im Rahmen eines Pächterwechsels der Gaststätte am Tennisheim wurden eine grundlegende Sanierung der Küchentechnik sowie ein Anstrich des Gastraumes und der Küche erforderlich. Aufwendungen hierfür belaufen sich auf rund 4.500 €.

Nach Übertragung des Abwassernetzes an den Lippeverband war eine Aufteilung des Stromanschlusses hinsichtlich Entwässerung und Sportanlagen erforderlich. Aufwendungen hierfür belaufen sich auf rund 6.000 €.

Zu 100401

Für den vorübergehenden Betrieb eines Kindergartens im Hause Mühlenstraße 16 waren über die bereits 2018 durchgeführten Arbeiten hinaus weitergehende Arbeiten erforderlich. Für das Jahr 2019 ist mit Aufwendungen i. H. v. rund 12.500 € zu rechnen.

Aufgrund einer Begehung des Brandsachverständigen wurde ein Austausch der Rauchschutztüren in den Unterkünften Selmer Straße erforderlich. Die Aufwendungen hierfür belaufen sich auf rund 16.000 €.

Bislang konnten diese zusätzlichen Aufwendungen innerhalb des Budgets gedeckt werden. Vor dem Hintergrund von zurzeit geringeren Einnahmen bei den Benutzungsgebühren/Nutzungsentschädigungen wird dies im weiteren Verlauf des Jahres voraussichtlich nicht mehr gelingen.

Zu 130201

Die Beschallungsanlage in der Friedhofshalle Capelle musste erneuert werden. Die Aufwendungen hierfür betragen rund 5.300 €. Bislang konnten diese zusätzlichen Aufwendungen innerhalb des Budgets gedeckt werden.

Investitionsplan

	Produkt	Erfolgt planmäßig	Verbesserung (Saldo in €)	Verschlechterung (Saldo in €)
INV0900016	Grunderwerb, allgemein	✓		
INV0900047	An-/Verkauf v. Grundstücken	✓		
INV1200010	Baumaßnahmen Grundschule SK			250.000 €
INV1400008	Dorfgemeinschaftshaus Capelle	✓		
INV1400009	Baumaßnahmen Gesamtschule	✓		
INV1600011	Bau Hallenbad			
INV1700001	Bau Sporthalle Gesamtschule	✓		
INV1700002	Erwerb Tourismus- /Mobilitätszentrale	✓		
INV1800002	Anlage Außenspielfeld Gesamtschule	✓		
INV1900006	Baumaßnahmen Feuerwehrgerätehäuser	✓		
INV1900008	Photovoltaikanlagen	✓		
Summe				
Saldo			- 250.000 €	

Erläuterung:

Zu INV1200010

Aufgrund der beabsichtigten zeitnahen Umsetzung des Bauvorhabens wird, auch im Vorgriff auf den Ansatz des Folgejahres, eine deutliche Überschreitung des Ansatzes erfolgen. Mehrkosten für 2019 werden hier daher schon jetzt mindestens in Höhe des Ansatzes 2020 benannt. Es wird versucht, die Fördermittel, die für 2020 eingeplant sind, vorzeitig in 2019 abzurufen.

Ergebnisrechnung

Nr.	Beschreibung	Ansatz	Ergebnis 2019 (Stand 17.06.2019)	Prognose	Vergleich Ansatz mit Prognose
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.749.000,00 €	6.918.697,53 €	11.749.000,00 €	- €
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.400.380,00 €	3.651.302,93 €	4.400.380,00 €	- €
3	+ Sonstige Transfererträge	10.000,00 €	3.143,00 €	10.000,00 €	- €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.788.110,00 €	3.039.151,28 €	4.788.110,00 €	- €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	403.760,00 €	255.208,32 €	403.760,00 €	- €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	247.600,00 €	212.080,30 €	247.600,00 €	- €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	689.420,00 €	353.468,44 €	697.420,00 €	8.000,00 €
10	= Ordentliche Erträge	22.288.270,00 €	14.433.051,80 €	22.296.270,00 €	8.000,00 €
11	- Personalaufwendungen	- 3.542.400,00 €	- 1.433.003,13 €	- 3.542.400,00 €	- €
12	- Versorgungsaufwendungen	- 375.000,00 €	- 268.848,00 €	- 375.000,00 €	- €
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	- 5.879.370,00 €	- 3.584.823,47 €	- 5.889.870,00 €	- 10.500,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	- 1.789.790,00 €	- 841.303,08 €	- 1.789.790,00 €	- €
15	- Transferaufwendungen	- 8.253.010,00 €	- 7.088.797,85 €	- 8.253.010,00 €	- €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 1.818.970,00 €	- 1.005.715,13 €	- 1.826.970,00 €	- 8.000,00 €
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.658.540,00 €	-14.222.490,66 €	-21.677.040,00 €	- 18.500,00 €
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	629.730,00 €	210.561,14 €	619.230,00 €	- 10.500,00 €
20	- Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen	- 850.000,00 €	- 348.426,59 €	- 850.000,00 €	- €
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	- 850.000,00 €	- 348.426,59 €	- 850.000,00 €	- €
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	- 220.270,00 €	- 137.865,45 €	- 230.770,00 €	- 10.500,00 €
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	- €	- €	- €	- €
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	- 220.270,00 €	- 137.865,45 €	- 230.770,00 €	- 10.500,00 €
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.452.320,00 €	264.988,15 €	2.452.320,00 €	- €
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 2.452.320,00 €	- 264.566,96 €	- 2.452.320,00 €	- €
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	- 220.270,00 €	- 137.444,26 €	- 230.770,00 €	- 10.500,00 €