

GEMEINDE NORDKIRCHEN

B e r i c h t
über die
Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018
und des Lageberichts

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
A. Prüfungsauftrag	1
B. Grundsätzliche Feststellungen	3
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter	3
II. Unregelmäßigkeiten	5
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	6
D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	10
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	10
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	10
2. Jahresabschluss	11
3. Lagebericht	11
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	12
III. Analyse und Erläuterung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	12
1. Haushaltssatzung 2018	12
2. Ertragslage	14
3. Vermögens-, Schulden- und Finanzlage	16
E. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung	22

Anlagen

- I Jahresabschluss und Lagebericht
 - 1. Ergebnis- und Finanzrechnung 2018
 - 2. Bilanz zum 31. Dezember 2018
 - 3. Anhang zum Jahresabschluss 2018
 - 3.1 Anlagenspiegel zum Stichtag 31. Dezember 2018 (Anlage zum Anhang)
 - 3.2 Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2018 (Anlage zum Anhang)
 - 3.3 Sonderpostenspiegel zum 31. Dezember 2018 (Anlage zum Anhang)
 - 3.4 Rückstellungsspiegel zum 31. Dezember 2018 (Anlage zum Anhang)
 - 3.5 Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2018 (Anlage zum Anhang)
 - 4. Lagebericht
 - 4.1 Kennzahlen (Anlage zum Lagebericht)
 - 4.2 Organe und Mitgliedschaften im Jahr 2018 (Anlage zum Lagebericht)
 - 5. Teilrechnungen
- II Berechnungsformeln der im Prüfungsbericht verwendeten Kennzahlen
- III Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

A. Prüfungsauftrag

Mit Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses vom 12. Juni 2018 der

Gemeinde Nordkirchen,

im Folgenden auch Gemeinde genannt,

wurden wir zum Abschlussprüfer für das Haushaltsjahr 2018 gewählt. Auf der Grundlage dieses Beschlusses sind wir vom gesetzlichen Vertreter am 14. August 2018 mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und des Lageberichts gemäß § 102 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) beauftragt worden.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 102 Abs. 3 GO NRW dahingehend zu prüfen, ob sich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ergibt. Der Lagebericht ist darauf zu prüfen, ob er mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und ob seine sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde erwecken.

Über Gegenstand, Art und Umfang der von uns gemäß § 102 GO NRW und entsprechend § 317 HGB durchgeführten Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts erstatten wir den vorliegenden Bericht. Bei der Erstellung des Berichts über die von uns durchgeführte Abschlussprüfung haben wir den Prüfungsstandard PS 450 n. F. „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten“ des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) beachtet. Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich ausschließlich an die Gemeinde Nordkirchen.

Wir bestätigen entsprechend § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die getroffenen Vereinbarungen sowie ergänzend die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017, die als Anlage beigefügt sind.

Dieser Prüfungsbericht wurde nur zur Dokumentation der durchgeführten Prüfung gegenüber der Gemeinde und nicht für Zwecke Dritter erstellt, denen gegenüber wir entsprechend der im Regelungsbereich des § 323 HGB geltenden Rechtslage keine Haftung übernehmen.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter

In den nachfolgenden Ausführungen nehmen wir zur Darstellung der Lage der Gemeinde Nordkirchen in Jahresabschluss und Lagebericht durch die gesetzlichen Vertreter Stellung. Dabei ist darzustellen, ob der Lagebericht gemäß § 102 Abs. 5 GO NRW mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und ob die sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde erwecken.

Unseres Erachtens ist auf folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter in Jahresabschluss und Lagebericht zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde besonders hinzuweisen:

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von T€ 1.526 ab. Gegenüber dem Haushaltsansatz, der einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 334 vorsah, verbesserte sich das Ergebnis um T€ 1.860.

Die Gesamterträge umfassen im Haushaltsjahr T€ 22.047 und liegen somit oberhalb der geplanten Gesamterträge. Ursächlich für die Entwicklung sind insbesondere Mehrerträge aus Steuern (+ T€ 525) sowie höhere Zuweisungen des Landes für Asylbewerber (+ T€ 347). Die Gesamtaufwendungen der Gemeinde liegen T€ 260 unterhalb des geplanten Ansatzes. Die Minderaufwendungen resultieren vornehmlich aus geringeren Sach- und Dienstleistungsaufwendungen (- T€ 328) im Rahmen gesunkener Kosten für die Schülerbeförderung und Verbrauchskosten.

Die Bilanzsumme der Gemeinde erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 0,8 % auf T€ 90.519. Die Aktiva der Gemeinde Nordkirchen sind insbesondere durch das Anlagevermögen geprägt, das rund 93,5 % der Bilanzsumme ausmacht. Der wesentliche Anteil des Anlagevermögens entfällt auf die Sachanlagen, die insbesondere die bebauten Grundstücke (T€ 17.406) und das Infrastrukturvermögen (T€ 47.191) umfassen. Zusätzlich entfallen T€ 1.878 auf die Anlagen im Bau, die unter anderem die noch nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen der Baustraßen „Auf dem Hegkamp“, „Rosenstraße-West“ und Gewerbegebiet „Südkirchen III“, das Dorfgemeinschaftshaus und die Sporthalle an der Gesamtschule beinhalten.

Das Eigenkapital der Gemeinde Nordkirchen zum Bilanzstichtag beträgt T€ 26.495 und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Jahresüberschuss. Die Eigenkapitalquote II der Gemeinde beträgt 60,7 % (Vorjahr: 59,4 %). Die Verbindlichkeiten umfassen rund 27,2 % der Passiva.

Die Finanzlage verbesserte sich um T€ 2.931 gegenüber der Planung. Dabei stehen Mindereinzahlungen in Höhe von T€ 1.724 Minderauszahlungen in Höhe von T€ 4.656 gegenüber. Insbesondere waren geringere Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (- T€ 2.366) zu verzeichnen. Ebenso waren geringere Auszahlungen für Investitionen (- T€ 5.270) zu tätigen. Schlussendlich hat sich der Bestand an liquiden Mitteln zum Bilanzstichtag um T€ 1.067 auf T€ 3.718 erhöht.

Chancen und Risiken ergeben sich für die Gemeinde Nordkirchen aus der zukünftigen Entwicklung der Gewerbesteuer, die durch die konjunkturelle Situation geprägt ist. Für das Jahr 2019 wird weiterhin von einer konjunkturell guten Ertragslage ausgegangen. Aufgrund von Einmaleffekten im Haushaltsjahr und der Eintrübung der gesamtwirtschaftlichen Lage wird die Entwicklung der Gewerbesteuer in den kommenden Jahren nicht mehr fortgesetzt werden. Die in den Folgejahren erhöhte Kreisumlage wird sich ebenfalls ergebnismindernd auf die Gemeinde auswirken. Zudem werden sich neue Tarifabschlüsse belastend für den Haushalt auswirken.

Die gemeindeeigene Gesellschaft Wohnen in Nordkirchen GmbH & Co. KG ist zum 1. Januar 2019 an die Gemeinde angewachsen. Die Gemeinde übernimmt alle Vermögensgegenstände und Schulden sowie alle Verpflichtungen der Wohnen in Nordkirchen GmbH & Co. KG. Der nicht durch Vermögenseinlage gedeckte Verlustanteil der Gesellschaft in Höhe von T€ 2.771 wird mit der allgemeinen Rücklage der Gemeinde verrechnet. Da die Gemeinde für die Erhaltung der Wohnen in Nordkirchen GmbH & Co.KG die notwendigen Finanzmittel hätte zur Verfügung stellen müssen, wird in der Anwachsung kein gesondertes Risiko gesehen. Die Gemeinde wird zukünftig die Erschließung neuer Baugebiete und die Vermarktung der Baugrundstücke übernehmen. Die Attraktivität der Gemeinde wird hierbei als Chance gesehen.

Durch die Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht auf den Lippeverband erhält die Gemeinde eine Ausgleichszahlung in Höhe von T€ 40.000, die für die vollständige Ablösung der Darlehen eingesetzt wird, wobei eine Vorfälligkeitsentschädigung fällig wird. Hierdurch wird das Risiko der Zinssteigerung und der hierdurch erhöhten Zinsbelastung minimiert.

Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Gemeinde im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume gegeben sind. Auf der Basis der oben genannten Prämissen, der geprüften Unterlagen und auf Grund der Erkenntnisse, die wir im Rahmen der Durchführung unserer Abschlussprüfung gewonnen haben, ergeben sich aus unserer Sicht keine Einwendungen gegen die Beurteilung der Lage der Gemeinde und der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung durch die gesetzlichen Vertreter.

II. Unregelmäßigkeiten

Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung

Als Abschlussprüfer haben wir gemäß Prüfungsstandard PS 730 des IDW – Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichts einer Gebietskörperschaft – i. V. m. § 102 Abs. 8 GO NRW und § 321 Abs. 1 S. 3 HGB auch über bei Durchführung unserer Prüfung festgestellte Unrichtigkeiten oder Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften zu berichten. Zu diesen gesetzlichen Vorschriften zählen insbesondere die für die Aufstellung des Jahresabschlusses oder des Lageberichts geltenden Rechnungslegungsnormen.

Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir nachstehend aufgeführte berichtspflichtige Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die Satzung sowie sonstige gemeinderechtliche Bestimmungen festgestellt:

Gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO NRW sind mindestens alle fünf Jahre die Vermögensgegenstände durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Aus der Bestandsaufnahme ist das Inventar der Kommune zu entwickeln. Die Gemeinde ist zum 31. Dezember 2018 ihrer gesetzlichen Verpflichtung, eine körperliche Bestandsaufnahme der Vermögensgegenstände (Folgeinventur der Eröffnungsbilanz) durchzuführen, nicht vollständig nachgekommen. Die Gemeinde Nordkirchen hatte auf Grundlage des Inventurrahmenplans zum 31. Dezember 2018 eine Inventur der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler durchzuführen, die zum Bilanzstichtag unterblieben ist. Sie soll im Haushaltsjahr 2019 nachgeholt werden.

Die oben genannten Ausführungen haben keine Auswirkungen auf das Prüfungsurteil, da insgesamt die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage nicht wesentlich beeinflusst werden.

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß § 102 GO NRW und entsprechend § 317 HGB die Buchführung, den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen und Anhang – und den Lagebericht auf die Beachtung der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der sie ergänzenden Vorschriften der Satzung und sonstigen gemeinderechtlichen Bestimmungen geprüft. Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften ist nur insoweit Gegenstand der Abschlussprüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Auswirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände (z. B. Untreue, Unterschlagungen) und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten sind nicht Gegenstand der Abschlussprüfung. Die Prüfungsplanung und -durchführung haben wir so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die Verantwortung für die Vermeidung von Unregelmäßigkeiten liegt beim Verwaltungsvorstand und dem Haupt-, Finanz- sowie Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde.

Die sonstigen Pflichtaufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung gemäß § 104 GO NRW werden durch unsere Prüfungsstätigkeit nicht berührt.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und ob seine sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde erwecken. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde zutreffend dargestellt sind. Unsere Prüfung hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zu seiner Aufstellung beachtet worden sind.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde. Ebenso sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die dem Abschlussprüfer gemachten Angaben. Unsere Aufgabe besteht darin, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert worden sind, sowie der Abrechnung von erhaltenen Zuschüssen und deren zweckmäßige Verwendung waren nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrags.

Art und Umfang der Prüfung

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung gemäß § 102 GO NRW und entsprechend § 317 HGB sowie unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Durchführung von Abschlussprüfungen durchgeführt. Berücksichtigung fand auch der Prüfungsstandard zur Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichts einer Gebietskörperschaft (IDW PS 730).

Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob der Jahresabschluss und der Lagebericht frei von wesentlichen Mängeln sind. Die Prüfung des Jahresabschlusses haben wir unter Beachtung der Grundsätze gewissenhafter Berufsausübung mit der Zielsetzung angelegt, Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung zu erkennen, die sich auf die Darstellung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage gemäß § 102 Abs. 3 S. 2 GO NRW wesentlich auswirken. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Ferner berücksichtigen wir die Erkenntnisse über die Organisation des Rechnungswesens und Erfahrungen aus bereits durchgeführten Jahresabschlussprüfungen. Darüber hinaus wurde geprüft, ob der Lagebericht die in § 95 Abs. 2 GO NRW a. F. geforderten Angaben für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO NRW bzw., soweit dieser nicht zu bilden ist, für den Bürgermeister, den Kämmerer sowie die Ratsmitglieder enthält.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte, mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene und vom Rat am 13. Dezember 2018 festgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017.

Wir haben die Prüfung im Monat August 2019 in den Räumlichkeiten der Gemeinde durchgeführt. Die abschließenden Arbeiten wurden in unserem Hause erledigt.

Die Prüfung der Buchhaltung und die des Jahresabschlusses erfolgen unter Einbeziehung des bei der Gemeinde eingerichteten rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) auf der Basis von Stichproben. Identifizierte Kontrollverfahren der Gemeinde haben wir in unserem Prüfungsplan entsprechend auf die Wirksamkeit und Anwendung überprüft. Unsere aussagebezogenen Prüfungshandlungen (analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen von Geschäftsvorfällen und Beständen im Rahmen der bewussten Auswahl und repräsentativen Auswahlverfahren) konnten wir im Fall von wirksam eingestuften Kontrollen reduzieren. In allen anderen Fällen haben wir auf Basis unserer Risikoeinschätzung aussagebezogene Prüfungshandlungen in üblichem Umfang durchgeführt. Dabei wurden Art und Umfang der Geschäftsvorfälle berücksichtigt. Das interne Kontrollsystem der Gemeinde haben wir untersucht, soweit es für eine ordnungsgemäße Rechnungslegung von Bedeutung ist; das interne Kontrollsystem in seiner Gesamtheit war nicht Gegenstand der Abschlussprüfung.

Schwerpunkte der Prüfung des Jahresabschlusses waren:

- Zugangs- und Folgebewertung des Anlagevermögens,
- Verbuchung der Sachverhalte „Gute Schule 2020“,
- Vollständigkeit und Nachweis der Gewerbesteuererträge und Abwassergebühren sowie
- periodengerechte Abgrenzung der Erträge und Aufwendungen.

Im Rahmen dieser Vorgehensweise haben wir an den einzelnen körperlichen Bestandsaufnahmen nicht teilgenommen. Durch eine bewusste Auswahl haben wir uns von der Ordnungsmäßigkeit der körperlichen Bestandsaufnahme, der Fortschreibung auf den Bilanzstichtag und der Bewertung überzeugt.

Saldenbestätigungen für Forderungen sowie Verbindlichkeiten haben wir nicht eingeholt, da nach Art der Erfassung, Verwaltung und Abwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten ihr Nachweis und der Nachweis ihrer Vollständigkeit durch alternative Prüfungshandlungen zuverlässig erbracht werden konnten.

Den Bestand an liquiden Mitteln sowie den Umfang der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung haben wir anhand der entsprechenden Kontoauszüge und der eingeholten Bankbestätigungen überprüft.

Die ordnungsgemäße Dotierung der Rückstellungen haben wir anhand von Sachverhaltsprüfungen beurteilt.

Auf die Einholung schriftlicher Auskünfte von Rechtsanwälten haben wir auf Grund fehlender Anhaltspunkte für anhängige Rechtsstreitigkeiten und gleichlautender Auskünfte des Verwaltungsvorstandes sowie fehlender Hinweise in der Vollständigkeitserklärung verzichtet.

Als Ergebnisse sachverständiger Dritter haben wir für die Prüfung der bestehenden Pensionsverpflichtungen die Daten und Berechnungsergebnisse des versicherungsmathematischen Gutachtens vom 15. Februar 2019 unter Vornahme eigener erforderlicher Prüfungshandlungen berücksichtigt.

Den Anhang prüften wir auf Vollständigkeit und Richtigkeit der gesetzlich geforderten Angaben.

Die Angaben im Lagebericht haben wir auf Vollständigkeit der nach gesetzlichen Vorschriften erforderlichen Angaben sowie auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen überprüft.

Die erbetenen Auskünfte und Nachweise sind uns vom gesetzlichen Vertreter und den uns benannten Mitarbeitern bereitwillig erteilt worden.

Darüber hinaus haben uns der Bürgermeister und der Kämmerer der Gemeinde Nordkirchen in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich versichert, dass im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind. Insbesondere wurde uns bestätigt, dass der Jahresabschluss alle für die Beurteilung der Lage der Gemeinde wesentlichen Gesichtspunkte und der Lagebericht die nach § 48 GemHVO NRW erforderlichen Angaben enthält. Zudem wurde uns versichert, dass Gesetzesverstöße, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder des Lageberichts haben können, nicht bestanden.

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Gemeinde oder dem Kreis Coesfeld getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Der Prozess der Personalbuchhaltung wurde an den Kreis Coesfeld ausgelagert. Ein Testat nach IDW PS 951 wurde nicht vorgelegt, sodass Fehler z. B. in der Personalbuchhaltung nicht vollständig ausgeschlossen werden können. Im Rahmen unserer Prüfungshandlungen haben wir keine Feststellungen getroffen, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des ausgelagerten Systems sprechen. Wir empfehlen der Gemeinde, auf eine Zertifizierung nach IDW PS 951 hinzuwirken bzw. eine Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems des Kreises Coesfeld zu erreichen. Eine Auswirkung auf unser Prüfungsurteil ergibt sich aus unserer Sicht daraus nicht.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffs zu gewährleisten.

2. Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurde nach geltenden Vorschriften der GO NRW a. F. und der GemHVO NRW aufgestellt. Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung sowie die jeweiligen Teilrechnungen sind ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften einschließlich des Stetigkeitsgrundsatzes nach § 32 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO NRW wurden beachtet.

Die Gliederung der Bilanz und Ergebnis- und Finanzrechnung erfolgten nach den differenzierten Schemata der §§ 38, 39 und 41 GemHVO NRW. Es wurden Erweiterungen um die weitere Unterteilung der Forderungen nach dem Muster des § 41 Abs. 3 Nr. 2.2 GemHVO NRW a. F. vorgenommen. Dies gilt auch für den Forderungsspiegel. Wir weisen darauf hin, dass die Gemeinde Nordkirchen die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Teilrechnungen nach dem Runderlass des Innenministeriums vom 24. Februar 2005, zuletzt geändert durch Runderlass vom 19. Dezember 2017, vorgenommen hat. Insoweit sind die Angaben in der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie den Teilrechnungen nach § 22 Abs. 1 GemHVO NRW in Verbindung mit §§ 38 Abs. 2, 39 und 40 GemHVO NRW für Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen unterblieben. Die Angaben wurden im Anhang aufgenommen.

Der Anhang enthält die gemäß den gesetzlichen Vorschriften erforderlichen Angaben.

Auf Grund unserer Prüfung kommen wir zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung sowie den sonstigen gesetzlichen Vorschriften entspricht.

3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen umfassen die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, die im Einzelnen im Anhang dargestellt sind. Bei der Anwendung der Bewertungsgrundlagen wurden die Vorschriften der GO NRW a. F. und der GemHVO NRW im vorliegenden Jahresabschluss berücksichtigt. Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte sowie Ermessensspielräume bei Schätzgrößen wurden angemessen und nach den im Vorjahr angewandten Grundsätzen in Anspruch genommen. Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf den Jahresabschluss waren nicht gegeben.

Hinsichtlich der Bewertungsgrundlagen und eventuellen Änderungen verweisen wir an dieser Stelle auf den Anhang, der diesem Bericht als Anlage beigelegt ist.

Nach unserer Beurteilung vermittelt der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

III. Analyse und Erläuterung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Auf Grund von Rundungsdifferenzen können bei der Tausender- und Prozentdarstellung geringfügige Abweichungen auftreten.

1. Haushaltssatzung 2018

Nach § 78 Abs. 1 GO NRW a. F. hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen, in der die in § 78 Abs. 2 GO NRW a. F. aufgeführten Bestandteile festzusetzen sind.

Die im Haushaltsplan vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen (Kreditermächtigungen) belaufen sich auf T€ 2.787.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen beläuft sich auf T€ 700.

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage wurde auf T€ 334 festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wurde auf T€ 5.000 festgesetzt.

Die festgesetzten Hebesätze für die Grundsteuer B und für die Gewerbesteuer sind der folgenden Tabelle zu entnehmen.

Jahr	Grundsteuerhebesatz B		Gewerbesteuerhebesatz	
	festgesetzt	fiktiv	festgesetzt	fiktiv
	%	%	%	%
2019	540	443	450	418
2018	540	429	450	417
2017	540	429	450	417
2016	540	429	450	417
2015	460	423	450	415

Nach dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 und den in der Haushaltsplanung 2018 enthaltenen Planungsdaten hat die Gemeinde kein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, da nach derzeitigem Erkenntnis- und Planungsstand die hierfür in § 76 Abs. 1 GO NRW a. F. festgesetzten absoluten und relativen Veränderungen der allgemeinen Rücklage auf Grund erwarteter negativer Jahresergebnisse für den zu Grunde liegenden Planungszeitraum nicht erfüllt werden.

2. Ertragslage

Ergebnisanalyse auf Basis des Jahresergebnisses

Im Folgenden werden die tatsächlichen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2018 dargestellt und analysiert.

Die Ertragslage wurde unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher Gesichtspunkte gebildet. Daher können Abweichungen unter anderem zwischen dem Kennzahlenset des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen und den Kennzahlen im Prüfungsbericht bestehen.

Gemäß der als Anlage beigefügten Ergebnisrechnung schließt das Haushaltsjahr 2018 mit einem Jahresüberschuss von T€ 1.526. Das Ergebnis setzt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:

	2018		2017		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<u>Ordentliche Erträge</u>					
Steuern und ähnliche Abgaben	11.925	54,1	10.584	53,1	+ 1.341
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.022	18,2	3.435	17,2	+ 587
Sonstige Transfererträge	48	0,2	28	0,1	+ 20
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.975	18,0	3.909	19,6	+ 66
Privatrechtliche Leistungsentgelte	564	2,6	634	3,2	- 70
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	391	1,8	318	1,6	+ 73
Sonstige ordentliche Erträge	1.121	5,1	1.041	5,2	+ 80
	22.047	100,0	19.949	100,0	+ 2.098
<u>Ordentliche Aufwendungen</u>					
Personalaufwendungen	3.374	15,3	3.186	16,0	+ 188
Versorgungsaufwendungen	361	1,6	338	1,7	+ 23
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.998	18,1	3.942	19,8	+ 56
Bilanzielle Abschreibungen	2.631	11,9	2.738	13,7	- 107
Transferaufwendungen	7.959	36,1	7.748	38,8	+ 211
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.870	8,5	1.671	8,4	+ 199
	20.193	91,6	19.623	98,4	+ 570
Ordentliches Ergebnis	1.854		326		+ 1.528
Finanzerträge	0		1		- 1
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	327		385		- 58
Finanzergebnis	- 327		- 384		+ 57
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit/ Jahresergebnis	1.526		- 58		+ 1.584

Die Zunahme der **Steuern und ähnlichen Abgaben** ist vor allem auf den Anstieg der Gewerbesteuer (+ T€ 656) zurückzuführen. Dieser Anstieg resultiert vornehmlich aus der Nachzahlung eines Gewerbesteuerpflichtigen für Vorjahre in Höhe von T€ 928. Hinzu kommen der Anstieg der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ T€ 315) sowie der Anstieg des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer (+ T€ 300).

Der Anstieg der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** ist im Wesentlichen auf die höhere Schlüsselzuweisung vom Land zurückzuführen (T€ 2.097; Vorjahr: T€ 1.336).

Die gestiegenen **Personalaufwendungen** im Vergleich zum Vorjahr von T€ 3.186 auf T€ 3.374 sind insbesondere auf die Besoldungs- und Tarifierhöhungen sowie auf die Schaffung einer neuen Stelle im Bereich der tariflich Beschäftigten zurückzuführen.

Die Veränderung der **Transferaufwendungen** ist im Wesentlichen auf den Anstieg der Gewerbesteuerumlage in Höhe von T€ 76 sowie den Anstieg der Finanzierungsbeteiligung am Fonds „Deutsche Einheit“ von T€ 71 und der Krankenhausumlage in Höhe von T€ 65 zurückzuführen. Dem gegenüber steht ein Minderaufwand für die Grundleistung von Asylbewerbern in Höhe von T€ 113.

Der Anstieg der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** ist insbesondere auf die Einstellung einer Rückstellung in Höhe von T€ 120 für die Kosten der Abrissarbeiten an dem Grundstück Schloßstraße zurückzuführen. Dem gegenüber steht der Rückgang der Aufwendungen für die Grundsicherung für Arbeitssuchende (T€ 96; Vorjahr: T€ 211).

Zur weiteren Erläuterung der Ertragslage haben wir folgende Entwicklungen im Mehrjahresvergleich der letzten fünf Haushaltsjahre dargestellt:

	2018 T€	2017 T€	2016 T€	2015 T€	2014 T€
Ordentliche Erträge	22.047	19.949	22.379	19.124	17.416
Ordentliche Aufwendungen	20.193	19.623	19.262	18.642	17.350
Ordentliches Ergebnis	1.854	326	3.117	483	66
Finanzergebnis	- 327	- 384	- 485	- 553	- 582
Jahresergebnis	1.526	- 58	2.632	- 70	- 516
	%	%	%	%	%
Aufwandsdeckungsgrad	109,2	101,7	116,2	102,6	100,4
Steuerquote	54,1	53,1	51,8	48,5	51,3
Zuwendungsquote	18,2	17,2	20,7	17,5	19,9
Personalaufwandsquote	16,7	16,2	15,9	15,8	17,0
Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote	19,8	20,1	19,9	19,4	21,2
Transferaufwandsquote	39,4	39,5	40,8	38,1	36,4
Zinslastquote	1,6	2,0	2,5	3,0	3,4
Fördermittelquote II	48,5	46,8	48,9	48,2	49,4

3. Vermögens-, Schulden- und Finanzlage

Analyse auf Basis des Jahresabschlusses

Vermögens- und Kapitalstruktur

In der nachfolgenden Übersicht werden die Vermögens- und Kapital- sowie Schuldposten der Bilanz zum 31. Dezember 2018 zusammengefasst und den entsprechenden Vorjahreszahlen gegenübergestellt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur wurde unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher Gesichtspunkte gebildet. Daher können Abweichungen unter anderem zwischen dem Kennzahlenset des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen und den Kennzahlen im Prüfungsbericht bestehen.

Vermögensstruktur
Langfristige Aktiva

	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Anlagevermögen	84.660	93,5	85.043	94,7	- 383
Langfristige Forderungen	380	0,4	426	0,5	- 46
Rechnungsabgrenzungsposten	124	0,1	132	0,1	- 8
	85.164	94,1	85.601	95,3	- 437

Kurzfristige Aktiva

Vorräte	417	0,5	822	0,9	- 405
Öffentlich-rechtliche und Transferforderungen	569	0,6	410	0,5	+ 159
Privatrechtliche Forderungen	553	0,6	208	0,2	+ 345
Sonstige Vermögensgegenstände	20	0,0	6	0,0	+ 14
Liquide Mittel	3.718	4,1	2.651	3,0	+ 1.067
Rechnungsabgrenzungsposten	79	0,1	113	0,1	- 34
	5.356	5,9	4.210	4,7	+ 1.146
	90.519	100,0	89.812	100,0	+ 707

Kapitalstruktur
Eigenkapital
Sonderposten

	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
	26.495	29,3	24.969	27,8	+ 1.526
	31.997	35,3	32.152	35,8	- 155
	58.492	64,6	57.121	63,6	+ 1.371

Langfristige sonstige Passiva

Rückstellungen	5.269	5,8	5.036	5,6	+ 233
Verbindlichkeiten Kredite für Investitionen	14.121	15,6	15.528	17,3	- 1.407
Verbindlichkeiten Kredite zur					
Liquiditätssicherung	0	0,0	3.000	3,3	- 3.000
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	225	0,2	242	0,3	- 17
Erhaltene Anzahlungen	2.007	2,2	2.528	2,8	- 521
Rechnungsabgrenzungsposten	1.714	1,9	1.640	1,8	+ 74
	23.336	25,8	27.974	31,1	- 4.638
	81.828	90,4	85.095	94,7	- 3.267

Kurzfristige Passiva

Rückstellungen	377	0,4	346	0,4	+ 31
Verbindlichkeiten Kredite für Investitionen	1.829	2,0	977	1,1	+ 852
Verbindlichkeiten Kredite zur					
Liquiditätssicherung	3.000	3,3	1.000	1,1	+ 2.000
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und					
Leistungen	765	0,8	871	1,0	- 106
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	58	0,1	149	0,2	- 91
Erhaltene Anzahlungen	2.186	2,4	971	1,1	+ 1.215
Sonstige Verbindlichkeiten	464	0,5	336	0,4	+ 128
Rechnungsabgrenzungsposten	14	0,0	66	0,1	- 52
	8.693	9,6	4.716	5,3	+ 3.977
	90.519	100,0	89.812	100,0	+ 707

Bei der Aufteilung der Vermögens- und Kapitalstruktur wurden kurzfristiges Vermögen und Schulden mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr definiert; langfristiges Vermögen und Schulden werden erst nach mehr als einem Jahr fällig.

Der langfristige aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die geleisteten Zuschüsse für die K 2n und den Reitweg an der K 3.

Die Pensionsrückstellungen (T€ 5.204; Vorjahr: T€ 5.036) sowie die Rückstellung für Altersteilzeit (T€ 65; Vorjahr: T€ 0) wurden vollständig dem langfristigen Bereich zugeordnet. Darüber hinaus bestehen im Berichtsjahr keine weiteren langfristigen Rückstellungen.

Die Abnahme des **Anlagevermögens** ist auf Zugänge in Höhe von T€ 2.348 bei planmäßigen Abschreibungen in Höhe von T€ 2.631 und Restbuchwertabgängen von T€ 99 zurückzuführen.

Die wesentlichen Zugänge entfielen mit T€ 982 auf die Anlagen in Bau, wobei gleichzeitig Vermögensgegenstände in Höhe von T€ 569 bei Inbetriebnahme umgebucht wurden und ggfs. erstmalig der Abschreibung unterlagen. Die Zugänge bei den Anlagen im Bau entfallen insbesondere auf das Feuerwehrfahrzeug LF 20 (T€ 241), die Baustraßen im Baugebiet Dornhege (T€ 187), das Dorfgemeinschaftshaus (T€ 183) und die Sporthalle Gesamtschule (T€ 94). Weitere Zugänge entfallen u. a. auf das Wohngebäude Mühlenstraße (T€ 263); Kanäle und Druckrohrleitungen (T€ 241), Regenrückhaltebecken (T€ 40), die Rampe am Bahnhof (T€ 134), die Straße Magdheide (T€ 160) sowie den Kunstrasenplatz Südkirchen (T€ 78).

Die Abgänge der Restbuchwerte des Anlagevermögens werden bei Ersatzbeschaffungen ergebniswirksam erfasst und entfallen im Wesentlichen auf das Grundstück Am Gorbach 5a (T€ 82).

Zur Entwicklung des Anlagevermögens insgesamt verweisen wir auf den im Jahresabschluss als Anlage beigefügten Anlagenspiegel.

Die **Vorräte** beinhalten im Wesentlichen Baugrundstücke und Gebäude, die veräußert werden sollen. Die Veränderung der Vorräte ist im Wesentlichen auf den Verkauf des Grundstückes Schloßstraße 5 und 7 in Höhe von T€ 266 sowie auf den Verkauf von Grundstücken im Baugebiet Rosenstraße-West III (T€ 136) zurückzuführen.

Von dem gesamten **Forderungsbestand** in Höhe von insgesamt T€ 2.609 (Vorjahr: T€ 2.226) wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von insgesamt T€ 1.087 (Vorjahr: T€ 1.176) zur Abdeckung des Ausfallrisikos abgesetzt.

Der Anstieg der **privatrechtlichen Forderungen** ist auf die Einstellung der Forderung für den Kaufpreis aus dem Verkauf des Grundstückes Schloßstraße 5 und 7 zurückzuführen (T€ 369).

Die ausgewiesenen **Pensionsrückstellungen** beinhalten neben den bestehenden Versorgungsansprüchen und sämtlichen Anwartschaften nach den beamtenrechtlichen Vorschriften (T€ 3.980; Vorjahr: T€ 3.889) auch den entsprechenden Rückstellungsbedarf für Beihilfeverpflichtungen (T€ 1.224; Vorjahr: T€ 1.147) gegenüber Beamten. Die Rückstellung wurde für 6 (Vorjahr: 6) Pensionsanwärter und 7 (Vorjahr: 7) Pensionsempfänger bzw. deren Hinterbliebenen gebildet.

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** sanken um T€ 555. Dabei standen den Neuaufnahmen in Höhe von T€ 422 planmäßige Tilgungen in Höhe von T€ 977 gegenüber.

Die Erhöhung der **erhaltenen Anzahlungen** ist insbesondere auf die noch nicht zweckentsprechende Verwendung der Investitionspauschale (T€ 332), der Mittel des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ (T€ 212) sowie von Kanalanschluss- und Erschließungsbeiträgen (T€ 141) zurückzuführen.

Als **passiver Rechnungsabgrenzungsposten** werden im Wesentlichen mit T€ 1.708 (Vorjahr: T€ 1.633) die Grabnutzungsgebühren ausgewiesen, die über die Dauer des Nutzungsrechts des Grabs ertragswirksam aufgelöst und daher als langfristig ausgewiesen werden.

Zur weiteren Erläuterung der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage haben wir folgende Entwicklungen im Mehrjahresvergleich der letzten fünf Haushaltsjahre dargestellt:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
	%	%	%	%	%
Anlagendeckung	96,7	100,1	100,4	94,3	99,5
Anlagenintensität	93,5	94,7	95,2	95,6	97,0
Infrastrukturquote	52,1	53,3	53,0	55,2	55,5
Reinvestitionsquote	85,5	112,6	145,0	98,4	86,8
Eigenkapitalquote I	29,3	27,8	28,1	25,6	26,1
Eigenkapitalquote II	64,6	63,6	65,1	63,4	64,1
Kurzfristige Schuldenquote	9,6	5,3	4,4	9,9	3,5
Liquiditätsgrad I	42,8	56,2	58,8	17,4	0,4
Liquiditätsgrad II	56,8	71,8	74,9	26,4	33,4
Fördermittelquote I	37,8	37,8	38,8	39,5	39,2

Finanzlage

Der Beurteilung der Finanzlage liegt die Annahme zu Grunde, dass das finanzielle Gleichgewicht dann erhalten bzw. durch kurzfristig wirksame Maßnahmen sichergestellt werden kann, wenn den nach Fälligkeitsfristen geordneten Verbindlichkeiten jeweils Vermögensgegenstände mit gleichen Liquidierbarkeitszeiten gegenüberstehen, die Zahlungsverpflichtungen also durch entsprechende flüssige oder flüssig zu machende Vermögensteile gedeckt sind.

Die Liquiditätslage stellt sich am Bilanzstichtag wie folgt dar:

	31.12.2018	31.12.2017
	T€	T€
Liquide Mittel	3.718	2.651
<u>Abzüglich</u>		
Kurzfristiges Fremdkapital	8.693	4.716
Liquidität I	- 4.975	- 2.065
<u>Zuzüglich</u>		
Kurzfristige Forderungen und Rechnungsabgrenzung	1.221	737
Liquidität II/Unterdeckung	- 3.754	- 1.328
Veränderung des Liquiditätssaldos	- 2.426	

Die Liquiditätslage weist zum Bilanzstichtag im Berichtsjahr eine Unterdeckung von T€ 3.765 aus. Das kurzfristig realisierbare Schuldendeckungspotential deckt demnach stichtagsbezogen nicht in vollem Umfang das kurzfristige Fremdkapital. Die Verschlechterung der Liquiditätslage gegenüber dem Vorjahr resultiert dabei im Wesentlichen aus der geänderten Fristigkeit der Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung sowie der Zunahme der kurzfristigen erhaltenen Anzahlungen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus bestehenden Verträgen oder Vereinbarungen, aus denen sich für die Gemeinde Nordkirchen wesentliche finanzielle Verpflichtungen für die Zukunft ergeben können, und die durch die Gemeinde eingegangenen Haftungsverhältnisse sind dem Anhang zu entnehmen.

Analyse der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung als direkte Methode einer Kapitalflussrechnung werden die Zahlungsströme des Berichtsjahres getrennt nach der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit dargestellt. Anhand dieser Finanzrechnung, die wir diesem Bericht als Anlage beigefügt haben, werden die Veränderung des Finanzmittelfonds sowie die dafür ursächlichen Mittelbewegungen aufgezeigt.

Zusammengefasst stellt sich die Finanzrechnung wie folgt dar:

	2018 T€	2017 T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.867	1.722
Saldo aus der Investitionstätigkeit	- 335	- 1.169
Finanzmittelüberschuss	2.532	553
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	- 1.550	- 255
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	983	299
Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.651	2.302
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	84	50
Liquide Mittel	3.718	2.651

Der Anstieg des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit ist unter anderem auf Mehreinnahmen im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben (+ T€ 1.121) im Zuge des Einmaleffektes bei der Gewerbesteuer im Jahre 2018 zurückzuführen. Zusätzlich waren höhere Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+ T€ 641), insbesondere durch den Anstieg der Schlüsselzuweisungen vom Land (+ T€ 761) sowie der Erstattung der einheitsbedingten Belastung für das Jahr 2016 in Höhe von T€ 134 zu verzeichnen. Dem gegenüber stehen Mindereinnahmen im Zusammenhang mit geringeren Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (- T€ 157). Des Weiteren waren Mindereinnahmen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (- T€ 285) aus einer geringen Anzahl an verkauften Baugrundstücken zu verbuchen.

Der Saldo aus der Investitionstätigkeit verbesserte sich im Wesentlichen durch niedrigere Investitionsauszahlungen im Rahmen geringerer Auszahlungen für Baumaßnahmen (- T€ 1.429), hier insbesondere im Bereich der Tiefbaumaßnahmen (- T€ 1.063).

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit der Gemeinde liegt deutlich unterhalb des Niveaus des Vorjahres. Ursächlich hierfür sind insbesondere höhere Auszahlungen zur Tilgung von Darlehen zur Liquiditätssicherung (+ T€ 1.000). Dem gegenüber stehen unter anderem geringere Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen für Investitionen (- T€ 77).

E. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer auftragsgemäßen Prüfung haben wir den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 nebst Anhang und den Lagebericht der Gemeinde Nordkirchen mit dem folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen:

„Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Gemeinde Nordkirchen:

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Nordkirchen – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Anhang einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2018 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018.

Entsprechend § 322 Abs. 3 S. 1 HGB und nach § 102 GO NRW erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir

sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften des § 95 GO NRW i. V. m. der GemHVO NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben – sofern einschlägig – anzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 95 GO NRW i. V. m. der GemHVO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder

insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie, ob der Jahresabschluss die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung des Lageberichts

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Gemeinde Nordkirchen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 95 GO NRW i. V. m. der GemHVO NRW, vermittelt insgesamt ein entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards „Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1)“ an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rechnungsprüfungsausschusses für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und GemHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend

darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der GO NRW und GemHVO NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der für die Überwachung zuständige Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und GemHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Abschlussprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zu Grunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zu Grunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.“

Schlussbemerkung

Den vorstehenden Prüfungsbericht einschließlich des im Prüfungsbericht wiedergegebenen Bestätigungsvermerks erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Prüfungsstandard zu den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n. F.). Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung.

Münster, am 19. September 2019

Concunia GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Graf
Wirtschaftsprüferin

Anlagen

Jahresabschluss zum 31.12.2018



**WACHSTUM
AUF GUTEM BODEN**

Herausgeber:

Gemeinde Nordkirchen
Fachbereich Zentrale Dienste und Finanzen
Bohlenstr. 2
59394 Nordkirchen

 02596 / 917-0

 02596 / 917-139

 finanzen@gemeinde.nordkirchen.de

Inhaltsverzeichnis

Anlagen:

I. 1. Ergebnis- und Finanzrechnung 2018	5
I. 2. Bilanz zum 31.12.2018	9
I. 3. Anhang zum Jahresabschluss 2018	13
I. 3.1 Allgemeine Hinweise und Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
I. 3.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
I. 3.3 Erläuterungen zur Bilanz	19
I. 3.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	24
I. 3.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	26
I. 3.6 Ergänzende Informationen	29
I. Anlagenspiegel zum Stichtag 31.12.2017	31
II. Forderungsspiegel	32
III. Sonderpostenspiegel	33
IV. Rückstellungsspiegel	34
V. Verbindlichkeitspiegel	35
I. 4. Lagebericht	37
I. 4.1 Einleitung	37
I. 4.2 Entwicklung der Haushaltswirtschaft 2017	37
I. 4.3 Ertragslage	38
I. 4.4 Vermögens- und Schuldenlage	38
I. 4.5 Finanzlage	40
I. 4.6 Ausblick.....	42
I. 4.7 Kennzahlen.....	45
I. 4.8 Organe und Mitgliedschaften	50
I. 5. Teilrechnungen	57

1. Ergebnis- und Finanzrechnung 2018

Ergebnisrechnung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EUR	Fortg. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Fortg. Ansatz / Ist EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.583.694,23	11.250.500,00	11.925.218,44	674.718,44
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.435.427,08	3.748.600,00	4.021.835,09	273.235,09
03	+ Sonstige Transfererträge	27.603,07	10.000,00	48.256,43	38.256,43
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.908.814,63	3.959.420,00	3.974.993,40	15.573,40
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	634.401,17	332.940,00	564.307,93	231.367,93
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	318.239,65	228.300,00	391.312,78	163.012,78
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.040.895,71	749.960,00	1.121.040,71	371.080,71
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.949.075,54	20.279.720,00	22.046.964,78	1.767.244,78
11	- Personalaufwendungen	-3.186.202,86	-3.251.770,00	-3.374.463,72	-122.693,72
12	- Versorgungsaufwendungen	-338.428,58	-488.000,00	-360.801,34	127.198,66
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.942.200,86	-4.174.610,00	-3.997.916,39	176.693,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.737.743,68	-2.709.140,00	-2.631.343,44	77.796,56
15	- Transferaufwendungen	-7.747.759,74	-7.856.770,00	-7.958.922,20	-102.152,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.670.548,43	-1.741.210,00	-1.869.918,59	-128.708,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.622.884,15	-20.221.500,00	-20.193.365,68	28.134,32
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	326.191,39	58.220,00	1.853.599,10	1.759.379,10
19	+ Finanzerträge	675,93	0,00	4,44	4,44
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-384.683,48	-392.550,00	-327.405,53	65.144,47
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-384.007,55	-392.550,00	-327.401,09	65.148,91
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	-57.816,16	-334.330,00	1.526.198,01	1.860.528,01
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-57.816,16	-334.330,00	1.526.198,01	1.860.528,01
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und				
	Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenstände	9.662,50			
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	292,66			
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenstände	-1.241,00			
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00			
31	Verrechnungssaldo (Z 27-30)	8.714,16			

Finanzrechnung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 EUR	Fortg. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Fortg. Ansatz / Ist EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.733.477,97	11.250.500,00	11.854.835,22	604.335,22
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.726.103,29	3.056.150,00	3.366.704,58	310.554,58
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	24.515,46	10.000,00	13.577,24	3.577,24
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.466.267,11	3.485.620,00	3.587.416,68	101.796,68
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	943.436,99	604.620,00	657.865,91	53.245,91
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.738,71	228.300,00	425.599,83	197.299,83
07	+ Sonstige Einzahlungen	527.986,95	565.970,00	698.844,59	132.874,59
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	671,71	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.693.198,19	19.201.160,00	20.604.844,05	1.403.684,05
10	- Personalauszahlungen	-3.049.278,36	-3.241.270,00	-3.194.097,29	47.172,71
11	- Versorgungsauszahlungen	-386.183,50	-375.000,00	-314.495,18	60.504,82
12	- Auszahlung für Sach- und Dienstleistungen	-3.831.212,47	-4.068.570,00	-3.927.891,43	140.678,57
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-396.728,44	-392.550,00	-328.861,18	63.688,82
14	- Transferauszahlungen	-7.629.946,58	-7.832.190,00	-8.003.053,76	-170.863,76
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.677.655,74	-2.240.540,00	-1.969.614,40	270.925,60
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.971.005,09	-18.150.120,00	-17.738.013,24	412.106,76
17	= Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9+16)	1.722.193,10	1.051.040,00	2.866.830,81	1.815.790,81
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	804.163,45	1.827.690,00	1.077.593,48	-750.096,52
19	+ Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen	27.460,94	18.000,00	89.020,00	71.020,00
20	+ Einzahlung aus Veräußerung v. Finanzanlagen	837,05	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlung aus Beiträgen und äh. Entgelten	1.076.681,13	886.530,00	797.002,03	-89.527,97
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	6.813,58	0,00	6.391,16	6.391,16
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.915.956,15	2.732.220,00	1.970.006,67	-762.213,33
24	- Auszahlung für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-566.627,22	-740.406,00	-1.048.792,67	-308.386,67
25	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-2.222.450,35	-6.187.360,00	-793.730,22	5.393.629,78
26	- Auszahlung für. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-295.793,03	-645.543,00	-462.186,98	183.356,02
27	- Auszahlung f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.084.870,60	-7.575.309,60	-2.304.709,87	5.270.599,73
31	= Saldo Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-1.168.914,45	-4.843.089,00	-334.703,20	4.508.385,80
32	= Überschuss/ Fehlbetrag (Z. 17+31)	553.278,65	-3.792.049,00	2.532.127,61	6.324.176,61
33	+ Aufnahme u. Rückflüsse v. Darl. f. Invest.	499.012,00	2.787.920,00	421.600,00	-2.366.320,00
34	+ Aufn. u. Rückfl. v. Darl. Liquiditätssich.	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung u. Gewährung v. Darl. für Invest.	-753.653,34	-944.520,00	-971.201,45	-26.681,45
36	- Tilgung und Gewährung von Darlehn zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-254.641,34	1.843.400,00	-1.549.601,45	-3.393.001,45
38	= Änd. des Finanzbestandes (Z. 32+37)	298.637,31	-1.948.649,00	982.526,16	2.931.175,16
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.302.396,32	2.878.306,00	2.651.424,20	-226.881,80
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	50.390,57	0,00	83.623,90	83.623,90
41	= Liquide Mittel (Z. 38, 39+40)	2.651.424,20	929.657,00	3.717.574,26	2.787.917,26

2. Bilanz zum 31.12.2018

Bilanz zum 31.12.2018

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
1. Anlagevermögen	84.660.386,51 €	85.042.560,65 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	69.887,47 €	86.998,53 €
1.2 Sachanlagen	84.420.037,17 €	84.778.713,53 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.400.424,40 €	8.409.469,25 €
1.2.1.1 Grünflächen	7.535.311,57 €	7.544.356,42 €
1.2.1.2 Ackerland	69.025,20 €	69.025,20 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	8.637,20 €	8.637,20 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	787.450,43 €	787.450,43 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.405.792,79 €	17.592.246,44 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	366.780,58 €	371.715,66 €
1.2.2.2 Schulen	7.888.586,46 €	8.091.531,63 €
1.2.2.3 Wohnbauten	2.280.827,81 €	2.132.842,61 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	6.869.597,94 €	6.996.156,54 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	47.190.775,88 €	47.909.246,48 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.877.085,36 €	6.852.698,46 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	698.454,88 €	694.937,74 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	17.604.172,77 €	18.135.077,31 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	21.900.735,25 €	22.119.371,05 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	110.327,62 €	107.161,92 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.317.531,55 €	7.462.195,28 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.333,70 €	10.886,94 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.279.958,35 €	966.528,40 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	939.086,08 €	962.805,43 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.878.134,42 €	1.465.335,31 €
1.3 Finanzanlagen	170.461,87 €	176.848,59 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	70.922,00 €	70.922,00 €
1.3.2 Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	34.241,84 €	34.241,84 €
1.3.5 Ausleihungen	65.298,03 €	71.684,75 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	65.298,03 €	71.684,75 €
2. Umlaufvermögen	5.656.078,49 €	4.523.870,01 €
2.1 Vorräte	416.626,28 €	822.001,58 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	416.626,28 €	822.001,58 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.521.877,95 €	1.050.444,23 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	948.927,05 €	836.054,18 €
2.2.1.1 Gebühren	138.328,92 €	127.236,24 €
2.2.1.2 Beiträge	50.069,87 €	153.145,39 €
2.2.1.3 Steuern	274.782,94 €	116.449,31 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	283.211,61 €	244.113,62 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	202.533,71 €	195.109,62 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	553.150,91 €	208.315,57 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	168.488,71 €	203.513,39 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	384.662,20 €	4.802,18 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	19.799,99 €	6.074,48 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	3.717.574,26 €	2.651.424,20 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	202.631,83 €	245.265,56 €
	90.519.096,83 €	89.811.696,22 €

[illegible]

Anlage I. 3.

Anhang zum Jahresabschluss 2018

I. 3.1 Allgemeine Hinweise und Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeine Hinweise

Der Anhang ist nach den Bestimmungen des § 44 Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) zu erstellen.

Im Anhang sind die Posten der Bilanz, die Positionen der Ergebnisrechnung sowie die Positionen der Finanzrechnung und die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können. Dem Anhang sind ein Anlagen-, ein Forderungs- und ein Verbindlichkeitspiegel beizufügen. Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt.

I. 3.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden.

Grundsätzlich waren für den Jahresabschluss 2018 die gleichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend, die auch bei der Aufstellung des Vorjahresabschlusses angewendet wurden.

Die Darstellung der Bilanz wurde nach § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO NRW vorgegeben. Es wurden für die Bereiche Anlagevermögen, Umlaufvermögen sowie für das Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten Zwischensummen hinzugefügt.

In Abweichung zum NKF-Weiterentwicklungsgesetz wird die Gliederung der „Öffentlich-rechtlichen Forderungen“ als auch der „Privatrechtlichen Forderungen“ wie bisher weiter untergliedert.

Aktiva

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2018 (Anlage I).

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, vermindert um die planmäßige Abschreibung, ausgewiesen.

Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, angesetzt worden.

Grundlage für die Ermittlung der jeweiligen Abschreibungssätze bildet die vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen veröffentlichte „NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände“ (Anlage 15 des RdErl. des Innenministeriums vom 24.02.2000). Die für die Gemeinde Nordkirchen festgesetzten Nutzungsdauern werden in Anlehnung daran in einer gesonderten Abschreibungstabelle dargestellt. Die Gemeinde aktiviert Eigenleistungen zu den Herstellungskosten verschiedener Investitionen. Dabei handelt es sich um Arbeitsleistungen von Mitarbeitern der Gemeinde Nordkirchen. Die Inventur wurde planmäßig durchgeführt. Die im Jahr 2017 aufgrund der Fremdvergabe des Auftrages in das Jahr 2018 verschobene Inventur der Brücken wurde nun nachgeholt.

Finanzanlagen

Finanzanlagen sind mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Hierzu zählen die Anteile an verbundenen Unternehmen, Wertpapiere des Anlagevermögens sowie die Ausleihungen.

Umlaufvermögen

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Zum Verkauf anstehende Baulandflächen werden unter den Vorräten bilanziert. Die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungskosten. Lediglich die Gewerbegrundstücke wurden zu dem erwarteten Verkaufspreis bewertet, wenn dieser unter den Anschaffungskosten liegt. Im Rahmen der Wirtschaftsförderung ist ein Verkauf der Gewerbebaugrundstücke zu den Anschaffungskosten nicht immer möglich.

Für die Vorräte des Bauhofes wurden Festwerte in Höhe von TEUR 1 gebildet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen wurden zum Nennwert angesetzt. Einzelheiten sind dem als Anlage II beigefügten Forderungsspiegel zu entnehmen.

Um einem Forderungsrisiko Rechnung zu tragen, wurden bei den Forderungspositionen alle Forderungen überprüft und, soweit notwendig, Niederschlagungen vorgenommen. Die Forderungen wurden anhand verschiedener Altersklassen mit unterschiedlichen Anteilen wertberichtigt (Einzel- und Pauschalwertberichtigung). Nach § 11 Abs. 2 GemHVO NRW werden alle Bescheide nach dem Bescheiddatum eingebucht. Die Gebühren werden nach dem Datum des Leistungsbescheids festgesetzt. Der letzte Veranlagungslauf für die Gewerbesteuer und die Grundbesitzabgaben erfolgte am 27.11.2018.

Die Forderungen aus Transferleistungen enthalten TEUR 203 aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ des Landes NRW und sind im Forderungsspiegel gesondert angegeben.

Liquide Mittel

Hier wurden die Barkassenbestände und die Guthaben bei den Kreditinstituten zum 31.12.2018 ausgewiesen. Zum Abschlussstichtag existieren unterwegs befindliche Gelder in Höhe von 24.774,97 €, die aus Lastschrifteinzügen resultieren und die von der Sparkasse Westmünsterland erst am 02.01.2019 valutarisch zum 31.12.2018 gutgeschrieben wurden.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Ausgaben vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand in späteren Rechnungsperioden darstellen und wesentlich sind.

Passiva

Eigenkapital

Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2018 TEUR 22.395 und ist gegenüber dem Vorjahr unverändert.

In die Ausgleichsrücklage wurde erstmalig seit NKF-Einführung der Jahresüberschuss 2016 von TEUR 2.632 zugeführt. Der Jahresfehlbetrag 2017 in Höhe von TEUR 58 wurde hiermit verrechnet, so dass die Ausgleichsrücklage zum 31.12.2018 einen Wert in Höhe von TEUR 2.574 hat.

Sonderposten

Einzelheiten sind dem als Anlage III beigefügten Sonderpostenspiegel zu entnehmen. Im Sonderpostenspiegel gibt es zwischen den Spalten Abgang und Auflösung Verschiebungen zu der Ergebnisrechnung.

Die Sonderposten für Zuwendungen enthalten die zweckgebundenen Zuweisungen für das aktivierte Anlagevermögen, vermindert um die Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abnutzung der Vermögensgegenstände gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO NRW. Konsumtive Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst.

Die „Sonderposten aus Beiträgen“ resultieren aus Erschließungsbeiträgen nach dem Baugesetzbuch und aus Beiträgen nach dem Kommunalabgabengesetz (überwiegend

Kanalanschlussbeiträge), vermindert um die planmäßige Auflösung und zuzüglich der Zugänge des jeweiligen Jahres.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gebildet, wenn eine kostenrechnende Einrichtung einen Gebührenüberschuss erwirtschaftet. Sie werden in den folgenden Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden.

Rückstellungen

Die Voraussetzungen, unter denen Rückstellungen gebildet werden, ergeben sich aus § 36 GemHVO NRW. Eine Übersicht über die Rückstellungen ist als Rückstellungsspiegel in der Anlage IV beigefügt.

Die Höhe der Pensions- und Beihilferückstellungen wurde mit Hilfe eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2018 durch die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster, ermittelt. Bewertet wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfängern und Versorgungsempfängerinnen. Für die Bewertungen wurden nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalls sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen berücksichtigt. Als Pensions- und Beihilferückstellung wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen ermittelt. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung erfolgte mit dem in § 36 Abs. 1 GemHVO NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5 Prozent auf Basis der Richttafeln von Dr. Heubeck (HEUBECK-RICHTTAFELN 2018 G). Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31.12.2018 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht.

Die Höhe der notwendigen Pensionsrückstellungen wird durch die Versorgungskasse jährlich neu ermittelt.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12. sind dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage V) zu entnehmen.

Unter der Bilanzposition 4.2.5 „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten“ werden alle Investitionskredite zum Stichtag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten an die Gemeinde erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, die in Rechnung gestellt sind. Es handelt sich hierbei um kurzfristige Verbindlichkeiten aus dem laufenden Geschäftsbetrieb.

Zu den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gehören Zahlungsverpflichtungen gegenüber Dritten, die nicht unmittelbar auf einem Leistungsaustausch beruhen. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Verbindlichkeiten auf dem Gebiet der Sozialhilfe sowie der rückzahlbaren Zuwendungen.

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten zählen unter anderem die fremden Finanzmittel aus dem Bereich der delegierten Aufgaben des Kreises Coesfeld.

In der Position „Erhaltene Anzahlungen“ werden bereits zugeflossene Zuwendungen ausgewiesen, sofern sie für später anstehende Investitionen verwendet werden sollen bzw. die Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren (Anlagen im Bau).

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einnahmen vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen und wesentlich sind.

I. 3.3 Erläuterungen zur Bilanz

Veränderungen in der Bilanzstruktur

Aktiva in T€	31.12. 2018	31.12. 2017	Passiva in T€	31.12. 2018	31.12. 2017
Anlagevermögen	84.660	85.043	Eigenkapital	26.495	24.969
Umlaufvermögen	5.656	4.524	Sonderposten	31.997	32.152
Aktive Rechnungsab- grenzung	203	245	Rückstellungen	5.646	5.382
			Verbindlichkeiten	24.653	25.603
			Passive Rechnungsab- grenzung	1.728	1.706
Summe Aktiva	90.519	89.812	Summe Passiva	90.519	89.812

Die Bilanzsumme hat sich damit gegenüber dem Jahresabschluss des Vorjahres um 707 TEUR (0,79%) erhöht.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von TEUR 84.660 (93,53% der Bilanzsumme) geprägt. Der mit TEUR 84.420 (93,26% der Bilanzsumme) bedeutsamste Anteil fällt auf die Sachanlagen.

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 382 T€ verringert. Die Veränderung des Anlagevermögens ist auf die in 2018 noch nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen zurückzuführen. Hier sind insbesondere der Bau der Sporthalle der Gesamtschule, der Sportplatz Südkirchen und das Dorfgemeinschaftshaus Capelle zu nennen. Große Teile dieser Maßnahmen verschieben sich in das Jahr 2019, so dass auch der Abrechnungsfortschritt und die Buchungen in die Anlagenbuchhaltung entsprechend niedriger als geplant ausfallen. Die bedeutsamsten Fertigstellungen waren die Straßen des Baugebietes „Dornhege“ und der Spielplatz des Baugebietes Hegekamp sowie die Stützmauer der Feuerwehrezufahrt Südkirchen. Das neue Feuerwehrfahrzeug LF20 des Löschzuges

Nordkirchen konnte im August 2018 abgeholt und in Betrieb genommen werden. Das Grundstück und Gebäude Mühlenstraße 16 wurde gekauft und als Flüchtlingsunterkunft genutzt. Für den Bauhof wurden ein Aufsitzrasenmäher sowie ein Heißwasser-Unkrautbekämpfungsgerät angeschafft.

Neben den zuvor genannten Bauvorhaben, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren, sind noch die Straßen der Baugebiete Rosenstraße-West und Große Feld 3, sowie die Bushaltestelle auf der Lüdinghauser Straße zu nennen.

Das Umlaufvermögen umfasst TEUR 5.656 (6,25% der Bilanzsumme) und hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.132 erhöht. Die Erhöhung ergibt sich aus den liquiden Mittel, welche sich um TEUR 1.066 erhöht haben.

Die Veränderung der liquiden Mittel ergibt sich aus der Finanzrechnung (siehe Punkt 5 Erläuterung der Finanzrechnung).

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umfassten TEUR 203 (0,22 % der Bilanzsumme) und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 43 TEUR verringert.

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Jahresergebnis. Gegenüber dem Vorjahresabschluss ist ein Anstieg des Eigenkapitals um TEUR 1.526 (+6,26 %) festzustellen. Im Jahr 2017 wurde das Eigenkapital durch den Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 58 verringert. Die Mehrung des Eigenkapitals im Jahr 2018 entspricht dem Jahresüberschuss 2018, der sich aus der Ergebnisrechnung 2018 ergibt. Der Jahresüberschuss ist der Ausgleichsrücklage zuzuführen und erhöht damit zum zweiten Mal nach dem Jahr 2016 das Eigenkapital. Ein Haushaltssicherungskonzept ist daher nicht aufzustellen.

Das Anlagevermögen ist zu 31,30 % durch Eigenkapital gedeckt. Der Deckungsgrad verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 6,6%.

Die Sonderposten bilden mit insgesamt TEUR 31.997 (35,35 % der Bilanzsumme) die größte Position auf der Passivseite. Gegenüber dem Vorjahresabschluss haben sich die Sonderposten um TEUR 155 (0,48 %) verringert.

Sonderposten aus Zuwendungen wurden im Berichtsjahr überwiegend durch die Investitionspauschale, die Feuerschutzpauschale, die Schulpauschale (teilweise) und Sportpauschale (teilweise) sowie den Zuschuss Kommunalinvestitionsförderungsgesetz vereinnahmt bzw. als Sonderposten zugeordnet.

Die „Sonderposten aus Beiträgen“ resultieren aus Erschließungsbeiträgen nach dem Baugesetzbuch und aus Beiträgen nach dem Kommunalabgabengesetz.

Ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich „Abfallgebühren“ wurde aufgrund der Betriebsabrechnung gebildet. In 2018 beträgt der Sonderposten für den Gebührenaussgleich „Abfallgebühren“ 93.847,77 €. Der Sonderposten setzt sich aus den Überschüssen der Vorjahre zusammen. In den folgenden Abrechnungsperioden, wird der Sonderposten aufgelöst, indem er die Gebühren mindernd in der Kalkulation berücksichtigt wird.

Die Rückstellungen betragen zum 31.12.2018 TEUR 5.646 (6,24 % der Bilanzsumme). Gegenüber dem Vorjahr ist eine Erhöhung um TEUR 264(+4,91 %) festzustellen.

Neue Instandhaltungsrückstellungen waren nicht zu bilden.

Die Bildung der sonstigen Rückstellungen nach § 36 Abs. 6 GemHVO NRW ist nur dann erlaubt, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Die sonstigen Rückstellungen haben sich 2018 wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2018	Auflösung/ Inanspruch- nahme	Zuführung	Stand 31.12.2018
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Urlaubsrückstellungen	108	108	122	122
Gleitzeitrückstellungen	28	28	27	27
Altersteilzeit	0	0	65	65
Prüfungskosten GPA	76	48	2	30
Prüfungskosten Wirtschaftsprüfer	33	24	26	35
Anwachsung WIN	0	0	10	10
Gewerbesteuer	89	89	0	0
Betriebskosten Kiga	13	0	0	13
ausstehende Rechnungen	0	0	20	20
Beteiligung Abrisskosten Haus Westermann	0	0	120	120
Summe	347	297	392	442

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt insgesamt TEUR 24.653 (27,24 % der Bilanzsumme). Gegenüber dem Vorjahr sinken die Verbindlichkeiten um TEUR 950.

Wesentlicher Grund dafür ist die Rückzahlung eines Kredites zur Liquiditätssicherung in Höhe von TEUR 1.000. Aufgrund planmäßiger Tilgungen konnten auch die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um TEUR 555 gesenkt werden. Gleichzeitig sind jedoch die Einnahmen für Erhaltene Anzahlungen für noch nicht fertig gestelltes Anlagevermögen - im Wesentlichen die Erschließungsbeiträge, die Ansparung der Investitionspauschale und die Förderung für die Nutzfläche „Haus Westermann“- um TEUR 694 gestiegen.

Bei den Kreditaufnahmen handelt es sich um die Kreditermächtigungen aus den Jahren 2017 und 2018. Durch die gute Liquiditätslage wurden in 2018 lediglich zwei Investitionskredite i. H. v. insgesamt TEUR 422 abgerufen. Die verbleibende Kreditermächtigung i. H. v. TEUR 2.365 musste nicht in Anspruch genommen werden.

Aus dem Programm „Gute Schule 2020“ wurde in 2017 der für die Gemeinde Nordkirchen für 2017 zugeteilte erste Teilbetrag i. H. v. TEUR 209 abgerufen. Im Jahr 2018 wurden TEUR 6 durch das Land NRW getilgt. Der Einsatz der Mittel wurde bedingt durch Verzögerungen aufgrund schlechter Ausschreibungsergebnisse in das Jahr 2019 verschoben.

Durch den Verkauf des Abwasserkanalnetzes an den Lippeverband zu Jahresbeginn 2019 werden die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung vorzeitig abgelöst werden können.

I. 3.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Bei den Steuern und ähnliche Abgaben konnten TEUR 11.925 erzielt werden, dies ist gegenüber dem Ansatz von TEUR 11.401 eine Verbesserung um TEUR 525. Die Grund- und Gewerbesteuererträge liegen mit TEUR 500 über den geplanten Ansätzen. Aufgrund der anhaltend guten Konjunkturlage konnten bei der Einkommen- und Umsatzsteuer Mehrerträge von 25 TEUR eingenommen werden.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen konnten Mehrerträge in Höhe von TEUR 270 vereinnahmt werden. Dies liegt im Wesentlichen an dem Landeszuschuss für die Asylbewerber (TEUR +347). Die übrigen Zuwendungen und allgemeinen Umlagen verliefen weitestgehend planmäßig.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte verbessern sich gegenüber dem Planansatz geringfügig um TEUR 10. Bei den Gebührenhaushalten Abfall und Abwasser ergaben sich Mehrerträge von TEUR 72. Dem gegenüber stehen Aufwendungen aufgrund der Betriebsabrechnung für den Gebührenaussgleich von TEUR -67. Verschlechterungen ergeben sich außerdem aus den geringer ausfallenden Nutzungsentschädigungen für Asylunterkünfte (TEUR -55).

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurde gegenüber dem Ansatz eine Verbesserung um TEUR 231 erzielt. Diese setzt sich im Wesentlichen aus Mehrverkäufen im 2. Bauabschnitt des Baugebietes Rosenstraße-West (TEUR + 192) sowie höheren Miet- und Pachteinnahmen (TEUR +26) zusammen.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber dem Ansatz um TEUR 163 gestiegen. Diese Mehrerträge setzten sich aus Personal- und Sachkostenerstattung SGB II (TEUR +41), Erstattungen von privaten Unternehmen/Vereinen/Personen (TEUR +19) sowie Sach- (TEUR +80) und Personalkostenerstattungen (TEUR +20) zusammen.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gab es eine Verbesserung von TEUR 344, die sich im Wesentlichen aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen (TEUR +107), periodenfremden Erträgen (TEUR +106), Nachforderungszinsen aus Gewerbesteuerfällen (TEUR +94) und Erträgen aus Schadenersatzleistungen (TEUR +84) zusammensetzt. Bei den Schadenersatzleistungen sind insbesondere Versicherungsleistungen für Sturmschäden vom 18.01.2018 (Sturmtief Friederike) enthalten.

Die Personal- sowie die Versorgungsaufwendungen weisen in Summe gegenüber der Planung eine geringfügige Verbesserung in Höhe von TEUR 5 auf.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich gegenüber der Planung um TEUR 328 verringert. Im Wesentlichen ergeben sich die Verringerungen durch die Verbrauchskosten (Strom, Gas, Heizöl), den Schülerbeförderungskosten, den Leistungsentgelten für die Citeq und den Kosten der Abfallabfuhr (Gebührenhaushalt). Mehraufwendungen gab es aufgrund des heißen Sommers bei den Unterhaltungen für Straßen und Wege. Hier musste eine Vielzahl von Asphaltreparaturen durchgeführt werden um Trockenschäden an Gemeindestraßen zu beseitigen.

Die Entwicklung der Abschreibungen kann dem Anlagenspiegel entnommen werden.

Bei den Transferaufwendungen entstanden Mehraufwendungen von TEUR 119. Aufgrund der zeitversetzten Spitzabrechnung der Gewerbesteuerumlage mussten im Jahr 2018 die aus dem Vorjahr resultierenden Mehraufwendungen gebucht werden (TEUR +69). Bei den schwer zu planenden Sozialtransferaufwendungen für Asylbewerber kam es zwar zu Verschiebungen zwischen den einzelnen Aufwandspositionen, insgesamt entspricht die Gesamthöhe der Aufwendungen jedoch dem Plan.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind gegenüber der Planung um TEUR 95 gestiegen. Mehraufwendungen gab es im Wesentlichen bei den Prüfungs- und Beratungskosten (TEUR +66) sowie dem Allgemeinen Planungsaufwand (TEUR +45). Als Grund können hier die notwendigen Planungen und Beratungen im Zusammenhang mit der Anwachung der Wohnen in Nordkirchen GmbH & Co. KG bei der Gemeinde sowie dem Verkauf des Abwasserkanalnetzes an den Lippeverband genannt werden. Bei der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitslose ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von TEUR 164, die aus einer Rückerstattung von zu hoch berechneten Zahlungen des Kreises Coesfeld resultiert.

Bei den Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen konnten Einsparungen vom TEUR 63 erzielt werden, was auf die gute Liquiditätsslage und das niedrige Zinsniveau zurück zu führen ist.

I. 3.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Das Finanzergebnis (Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit) ist mit TEUR 2.867 um TEUR 1.816 besser als geplant. Die Veränderung ergibt sich aus verschiedenen Positionen. Die Einzahlungen aus den Verkäufen von Baugrundstücken (TEUR 464) werden in der Finanzrechnung in voller Höhe als Einnahmen ausgewiesen. In der Ergebnisrechnung werden nur die Gewinne aus den Verkäufen ausgewiesen (Nettomethode: Verkaufspreis – Wert des Umlaufvermögen = Gewinn). Ebenso wird der Kauf von Baugebiets- bzw. Gewerbegebietsflächen als Ausgaben der lfd. Verwaltungstätigkeit dargestellt (TEUR 141). Für die restlichen Veränderungen kann auf Positionen/ Erläuterungen der Ergebnisrechnung verwiesen werden.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen um TEUR 762 unter dem geplanten Ansatz. Der geplante Zuschuss für das Dorfgemeinschaftshaus Capelle und den Erwerb der Tourismuszentrale konnte aufgrund der Umsetzungsfortschritte in 2018 nur teilweise realisiert werden.

Im Haushaltsjahr 2018 (inklusive der Ermächtigungsübertragungen) waren Investitionsauszahlungen von insgesamt TEUR 7.575 geplant. Die tatsächlichen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit waren um TEUR 5.270 niedriger als ursprünglich geplant. Hierfür sind vor allem zeitliche Verzögerungen bei mehreren großen Investitionsmaßnahmen verantwortlich, insbesondere zu erwähnen sind die Erstellung des Kunstrasenplatzes in Südkirchen, der Bau des Dorfgemeinschaftshauses in Capelle sowie der Sporthalle für die Gesamtschule, der Erwerb von Räumlichkeiten für eine Tourismus- und Mobilitätszentrale, der Ankauf von Infrastruktur für Neubaugebiete sowie die Erschließung des Baugebietes „Große Feld“.

Insgesamt werden TEUR 3.036 der nicht ausgezahlten Mittel, wie auf der Folgeseite beschrieben, als Ermächtigung auf 2019 übertragen.

Im Jahr 2018 wurden Anzahlungen für den Kunstrasenplatz Südkirchen, das Dorfgemeinschaftshaus und die neue Sporthalle der Gesamtschule geleistet. Für die Erschließung der Baugebiete „Auf dem Hegekamp“, „Rosenstraße-West“, „Große Feld“ sowie für das Gewerbegebiete „Venneker“ wurden Abschlagsrechnungen verbucht.

Die Straßen des Baugebietes Dornhege und der Spielplatz im Baugebiet Hegekamp wurden im Haushaltsjahr fertiggestellt. Das neue Feuerwehrfahrzeug konnte in Betrieb genommen werden.

Die Auszahlungen für jede Investition kann den Teilrechnungen entnommen werden.

Einige Maßnahmen konnten 2018 nicht wie geplant abgeschlossen bzw. durchgeführt werden. Die übertragenen Mittel können aus der nachfolgenden Liste der Ermächtigungsübertragungen entnommen werden.

INV-Nummer	Name	Produkt	übertragen
INV0900014	Fahrzeuge + Geräte Feuerwehr	02 07 01	46.719 €
INV0900045	BGA Grundschule Nordkirchen	03 01 01	14.687 €
INV0900004	BGA Gesamtschule	03 02 01	27.341 €
INV1400008	Dorfgemeinschaftshaus Capelle	01 10 01	369.501 €
INV1700002	Erwerb Tourismus-/ Mobilitätszentrale		200.000 €
INV0900047	An-/Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	01 10 02	297.550 €
INV1800005	Grunderwerb Infrastruktur Neubaugebiete		120.000 €
INV1700001	Bau Sporthalle Gesamtschule	03 02 02	1.092.022 €
INV1000007	Sportplatz Südkirchen	08 01 02	598.827 €
INV1600011	Bau Hallenbad	08 03 02	180.000 €
INV0900003	Gewerbegebiet V Straßen	12 01 01	30.000 €
INV1400001	Gewerbegebiet III Südkirchen Straßen		7.500 €
INV0900021	Ausbau Straßenbeleuchtung	12 01 03	8.752 €
INV0900028	Ausgleichsmaßnahmen	13 01 01	22.657 €
INV1500003	Öffnung Capeller Bach		20.290 €
Summe			3.035.846 €

I. 3.6 Ergänzende Informationen

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Die Gemeinde Nordkirchen erhebt beim Verkauf der Baugrundstücke Erschließungskosten. Diese werden anhand von Vorkostenkalkulationen ermittelt.

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen zum 31.12.2018	
"Gewerbegrundstück Cappenberger Str."	33.147,40 €
Gesamtsumme	33.147,40 €

Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Die Gemeinde Nordkirchen hat Bürgschaften in Höhe von rd. TEUR 9.748 übernommen. Es handelt sich um Ausfallbürgschaften gegenüber der Wohnen in Nordkirchen GmbH & Co. KG (ehemals BomaG) und der Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG auf der Grundlage des § 87 GO NRW (a. F.). Diese dienen zur Sicherung der von der Wohnen in Nordkirchen GmbH & Co. KG und der Münsterland Netzgesellschaft mbH aufgenommenen Darlehen. Hinsichtlich der weiteren Finanzierung und Entwicklung der Wohnen in Nordkirchen GmbH & Co. KG hat die Gemeinde Nordkirchen eine Patronatserklärung abgegeben, die den Eigenkapitalfehlbetrag und die Liquiditätsausstattung absichert.

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen sind im Verbindlichkeitspiegel in Höhe von TEUR 5.053 ausgewiesen. Es handelt sich um Verpflichtungen aus Miet-, Leasing- und sonstigen Verträgen gemäß § 44 GemHVO NRW. Bei diesen Verträgen liegt hinsichtlich der Vermögensgegenstände das wirtschaftliche Eigentum nicht bei der Gemeinde Nordkirchen.

Vertragspartner	Objekt	Laufzeit- ende	Zahlungs- verpflichtung Gesamt
Remondis GmbH & Co. KG	Wertstoffhof	2022	255.404,65
	Abfuhrvertrag	2018	0,00
Arenberg-Meppen GmbH	Erbbaurechtsvertrag Gesamtschule	2093	4.797.885,00
Gesamtsumme:	5.053.289,65		

Nordkirchen, 19. September 2019
Bestätigt gem. § 95 Abs. 3 GO NRW



Dietmar Bergmann
Bürgermeister

Nordkirchen, 19. September 2019
Aufgestellt gem. § 95 Abs. 3 GO NRW



Bernd Tönning
Kämmerer

I. Anlagenspiegel zum 31.12.2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 01.01. des HH-Jahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kummulierte Abschreibungen 31.12.2017	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge AFA im Haushaltsjahr	Kummulierte Abschreibungen 31.12.18	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	130.885,50	0,00	0,00	-15.708,00	115.177,50	43.886,97	5.687,06	-4.284,00	45.290,03	86.998,53	69.887,47
2 Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.071.467,15	95.239,63	96.292,47	54.596,88	9.125.011,19	661.997,90	72.826,37	-10.237,48	724.586,79	8.409.469,25	8.400.424,40
2.1.1 Grünflächen	8.206.354,32	95.239,63	14.624,96	-27.070,63	8.259.898,36	661.997,90	72.826,37	-10.237,48	724.586,79	7.544.356,42	7.535.311,57
2.1.2 Ackerland	69.025,20	0,00	0,00	0,00	69.025,20	0,00	0,00	0,00	0,00	69.025,20	69.025,20
2.1.3 Wald, Forsten	8.637,20	0,00	0,00	0,00	8.637,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8.637,20	8.637,20
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	787.450,43	0,00	81.667,51	81.667,51	787.450,43	0,00	0,00	0,00	0,00	787.450,43	787.450,43
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.017.670,08	298.336,17	0,00	-61.102,54	21.254.903,71	3.425.423,64	423.687,28	0,00	3.849.110,92	17.592.246,44	17.405.792,79
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	415.262,16	0,00	0,00	0,00	415.262,16	43.546,50	4.935,08	0,00	48.481,58	371.715,66	366.780,58
2.2.2 Schulen	9.800.837,10	30.003,69	0,00	-17.856,00	9.812.984,79	1.709.305,47	215.092,86	0,00	1.924.398,33	8.091.531,63	7.888.586,46
2.2.3 Wohnbauten	2.221.300,26	263.697,22	0,00	-81.602,51	2.403.394,97	88.457,65	34.109,51	0,00	122.567,16	2.132.842,61	2.280.827,81
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.580.270,56	4.635,26	0,00	38.355,97	8.623.261,79	1.584.114,02	169.549,83	0,00	1.753.663,85	6.996.156,54	6.969.597,94
2.3 Infrastrukturvermögen	63.357.225,87	777.159,34	2.052,64	261.829,90	64.394.162,47	15.447.979,39	1.751.123,20	4.284,00	17.203.386,59	47.909.246,48	47.190.775,88
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.010.375,05	58.143,97	2.052,64	-31.704,43	7.034.761,95	157.676,59	0,00	0,00	157.676,59	6.852.698,46	6.877.085,36
2.3.2 Brücken und Tunnel	958.446,41	32.267,72	0,00	0,00	990.714,13	263.508,67	28.750,58	0,00	292.259,25	694.937,74	698.454,88
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	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	25.436.477,97	294.921,87	0,00	10.095,19	25.741.495,03	7.301.400,66	835.921,60	0,00	8.137.322,26	18.135.077,31	17.604.172,77
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.832.852,58	385.349,18	0,00	283.439,14	30.501.640,90	7.713.481,53	883.140,12	4.284,00	8.600.905,65	22.119.371,05	21.900.735,25
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	119.073,86	6.476,60	0,00	0,00	125.550,46	11.911,94	3.310,90	0,00	15.222,84	107.161,92	110.327,62
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	8.708.404,14	0,00	0,00	0,00	8.708.404,14	1.246.208,86	144.663,73	0,00	1.390.872,59	7.462.195,28	7.317.531,55
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	25.534,64	0,00	0,00	0,00	25.534,64	14.647,70	2.653,24	0,00	17.200,94	10.886,94	8.333,70
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.706.554,35	96.107,63	14.233,10	326.098,20	2.114.527,08	740.025,95	108.601,01	-14.058,23	834.568,73	966.528,40	1.279.958,35
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.023.156,93	98.858,81	25.453,30	3.415,30	2.099.977,74	1.060.351,50	122.201,55	-21.661,39	1.160.891,66	962.805,43	939.086,08
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.482.224,89	981.928,85	0,00	-569.129,74	1.895.024,00	16.889,58	0,00	0,00	16.889,58	1.465.335,31	1.878.134,42
Summe Sachanlagevermögen	107.392.238,05	2.347.630,43	138.031,51	15.708,00	109.617.544,97	22.613.524,52	2.625.656,38	-41.673,10	25.197.507,80	84.778.713,53	84.420.037,17
3 Finanzanlagen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	70.922,00	0,00	0,00	0,00	70.922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.922,00	70.922,00
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	34.241,84	0,00	0,00	0,00	34.241,84	0,00	0,00	0,00	0,00	34.241,84	34.241,84
3.5 Ausleihungen	71.684,75	4,44	6.391,16	0,00	65.298,03	0,00	0,00	0,00	0,00	71.684,75	65.298,03
3.5.1 an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	71.684,75	4,44	6.391,16	0,00	65.298,03	0,00	0,00	0,00	0,00	71.684,75	65.298,03
Summe Finanzanlagen	176.848,59	4,44	6.391,16	0,00	170.461,87	0,00	0,00	0,00	0,00	176.848,59	170.461,87
Summe Anlagevermögen	107.699.972,14	2.347.634,87	144.422,67	0,00	109.903.184,34	22.657.411,49	2.631.343,44	-45.957,10	25.242.797,83	85.042.560,65	84.660.386,51

II. Forderungsspiegel

Forderungsspiegel zum 31.12.2018

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
	EUR 1	bis zu 1 Jahr EUR 2	bis zu 5 Jahr EUR 3	mehr als 5 Jahre EUR 4	EUR 5
1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	948.927,05	563.348,64	54.917,41	330.661,00	836.054,18
1.1 Gebühren	138.328,92	138.328,92	0,00	0,00	127.236,24
1.2 Beiträge	50.069,87	50.069,87	0,00	0,00	153.145,39
1.3 Steuern	274.782,94	264.025,53	10.757,41	0,00	116.449,31
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	283.211,61	90.759,61	44.160,00	148.292,00	244.113,62
davon Kredit "Gute Schule 2020" 203.492,00€		11.040,00	44.160,00	148.292,00	
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	202.533,71	20.164,71	0,00	182.369,00	195.109,62
2 Privatrechtliche Forderungen	553.150,91	553.150,91	0,00	0,00	208.315,57
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	168.488,71	168.488,71	0,00	0,00	203.513,39
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	384.662,20	384.662,20	0,00	0,00	4.802,18
2.3 gegen verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Vermögensgegenstände	19.799,99	19.799,99	0,00	0,00	6.074,48
4 Summe aller Forderungen	1.521.877,95	1.136.299,54	54.917,41	330.661,00	1.050.444,23

III. Sonderpostenspiegel

Sonderpostenspiegel zum 31.12.2018							
Sonderposten	Buchwert am 31.12.2017 EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR +	Abgänge im Haushaltsjahr EUR -	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Auflösung im Haushaltsjahr EUR -	Buchwert am 31.12.2018 EUR	
2.1 Sonderposten für Zuwendungen							
01 04 01 Zentrale Dienste	67.664,96	7.300,00	0,00	0,00	4.524,70	70.440,26	
01 04 02 Bauhof	116.451,43	95.000,00	9.389,10	0,00	15.992,56	186.069,77	
01 10 01 Verwaltungsgebäude	675.912,19	0,00	0,00	0,00	12.599,61	663.312,58	
01 10 02 Liegenschaften	97.800,84	0,00	0,00	0,00	0,00	97.800,84	
01 09 01 Elektronische Datenverarbeitung	23.516,77	0,00	0,00	0,00	1.752,10	21.764,67	
02 07 01 Feuerwehr	621.046,88	326.000,00	0,00	0,00	43.926,53	903.120,35	
02 07 02 Gebäudeverwaltung Feuerwehr	304.005,57	32.400,00	0,00	0,00	9.741,81	326.663,76	
03 ** ** Schulen	4.500.557,95	27.200,00	2.260,48	0,00	106.827,86	4.418.669,61	
04 01 03 VHS	3.852,27	0,00	0,00	0,00	222,25	3.630,02	
06 02 01 Kinderspiel- und Bolzplätze	91.134,96	0,00	0,00	0,00	2.608,29	88.526,67	
06 02 02 Kinder-, Jugend- und Familienförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 *** Sportanlagen	414.585,43	1.500,00	0,00	0,00	14.746,38	401.339,05	
10 02 01 Denkmalschutz und Denkmalpflege	13.432,07	0,00	0,00	0,00	285,79	13.146,28	
10 04 01 Unterkünfte für Wohnungslose, Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	595.253,07	0,00	0,00	0,00	13.505,84	581.747,23	
11 02 03 Abwasserbeseitigung	4.995.191,04	0,00	0,00	0,00	278.287,30	4.716.903,74	
12 01 01 Straßen	3.596.678,97	63.297,03	0,00	0,00	105.574,31	3.554.401,69	
12 01 03 Straßenbeleuchtung	19.648,09	0,00	0,00	0,00	703,81	18.944,28	
12 02 01 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)	64.957,67	0,00	0,00	0,00	1.358,00	63.599,67	
13 01 01 Grünanlagen	67.473,03	0,00	0,00	0,00	1.079,43	66.393,60	
13 02 01 Friedhof	349.689,21	0,00	0,00	0,00	4.868,06	344.821,15	
13 02 02 Bestattungswesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15 01 02 Tourismusförderung	166.018,90	0,00	0,00	0,00	14.654,50	151.364,40	
Summe	16.784.871,30	552.697,03	11.649,58	0,00	633.259,13	16.692.659,62	
2.2 Sonderposten für Beiträge							
11 02 03 Abwasserbeseitigung	4.023.891,96	146.180,65	0,00	0,00	175.601,40	3.994.471,21	
12 01 01 Straßen	7.600.568,92	410.515,50	0,00	0,00	280.525,43	7.730.558,99	
Summe	11.624.460,88	556.696,15	0,00	0,00	456.126,83	11.725.030,20	
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich							
11 02 01 Abfallgebühren	83.572,55	10.275,22	0,00	0,00	0,00	93.847,77	
Summe	83.572,55	10.275,22	0,00	0,00	0,00	93.847,77	
2.4 Sonstige Sonderposten							
01 04 02 Bauhof	5.209,70	0,00	0,00	0,00	168,05	5.041,65	
03 ** ** Schulen	11.417,07	0,00	0,00	0,00	762,17	10.654,90	
06 02 01 Kinderspiel- und Bolzplätze	20.813,25	0,00	0,00	0,00	681,12	20.132,13	
08 *** Sportanlagen	162.630,40	0,00	0,00	0,00	6.244,38	156.386,02	
11 02 03 Abwasserbeseitigung	394.284,50	0,00	0,00	0,00	9.900,06	384.384,44	
12 01 01 Straßen, Wege, Plätze, Ing.-Bauwerke	2.625.825,20	12.396,62	0,00	0,00	155.265,97	2.482.955,85	
12 01 03 Straßenbeleuchtung	146.953,89	0,00	0,00	0,00	8.359,06	138.594,83	
13 01 01 Grünanlagen	291.175,57	0,00	0,00	0,00	4.562,52	286.613,05	
13 02 01 Friedhof	391,67	0,00	0,00	0,00	20,00	371,67	
Summe	3.658.701,25	12.396,62	0,00	0,00	185.963,33	3.485.134,54	
Gesamtsumme	32.151.605,98	1.132.065,02	11.649,58	0,00	1.275.349,29	31.996.672,13	

IV. Rückstellungsspiegel

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2018						
Rückstellungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017 EUR	Umgliederung im Haushaltsjahr EUR	Auflösung im Haushaltsjahr EUR -	Verbrauch im Haushaltsjahr EUR -	Zuführung im Haushaltsjahr EUR +	Gesamtbetrag am 31.12.2018 EUR
3.1 Pensionsrückstellungen	5.035.925,00	0,00	0,00	0,00	167.620,00	5.203.545,00
3.2 Rückstellung für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Instandhaltungs- rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Sonstige Rückstellungen	345.978,95	0,00	1.319,17	294.831,55	392.755,10	442.583,33
Gesamtsumme	5.381.903,95	0,00	1.319,17	294.831,55	560.375,10	5.646.128,33

V. Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
	EUR	bis zu 1 Jahr	bis zu 5 Jahr	mehr als 5 Jahre	EUR
	1	2	3	4	5
1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.949.740,12	1.828.977,37	134.009,55	13.986.753,20	16.504.861,57
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	15.949.740,12	1.828.977,37	134.009,55	13.986.753,20	16.504.861,57
3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	765.039,43	765.039,43	0,00	0,00	871.041,84
6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	282.159,94	57.639,94	71.040,00	153.480,00	391.715,65
7 Sonstige Verbindlichkeiten	463.640,77	463.640,77	0,00	0,00	336.477,94
8 Erhaltene Anzahlungen	4.192.650,98	2.185.760,28	1.573.573,86	433.316,84	3.499.108,51
9 Summe aller Verbindlichkeiten	24.653.231,24	8.301.057,79	1.778.623,41	14.573.550,04	25.603.205,51
Nachrichtlich anzugeben:					
Sonstige finanzielle Verpflichtungen	5.053.289,65				5.409.813,62
Bürgschaften	9.747.942,72				9.447.942,72

Anlage I. 4.

Lagebericht

I. 4.1 Einleitung

Nach § 37 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben. Er soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Nordkirchen vermitteln. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Schlussbilanz und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen und zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Am Schluss des Lageberichtes sind für den Bürgermeister und den Kämmerer sowie für die Ratsmitglieder Angaben zum ausgeübten Beruf sowie über bestehende Mitgliedschaften zu machen (§ 95 Abs. 2 GO NRW a. F.).

I. 4.2 Entwicklung der Haushaltswirtschaft 2018

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wurden vom Rat der Gemeinde am 08.03.2018 beschlossen. Nach der Planung war ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 334.330 Euro zu erwarten.

Die jetzt vorliegende Ergebnisrechnung 2018 schließt mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 1.526.198,01 Euro ab.

I. 4.3 Ertragslage

Das Jahresergebnis 2018 zeigt gegenüber den Haushaltsansätzen in der Gesamtsumme eine Verbesserung um 1.860.528,01 € und weicht damit erheblich von der Haushaltsplanung ab. Die Gesamtsumme der Erträge liegt mit rund TEUR 22.047 über den geplanten Ansätzen von rund TEUR 20.465 des Haushaltsjahres. Dies liegt vor allem an höheren Steuereinnahmen von TEUR +525 (insbesondere Grundsteuer B, Gewerbe- und Einkommensteuer) und höheren Zuweisungen des Landes für Asylbewerber (TEUR +347). Aufgrund der Auflösung und Herabsetzung von sonstigen Rückstellungen, periodenfremden Erträgen, Nachforderungszinsen aus Gewerbesteuerfällen und Schadenersatzleistungen fallen auch die sonstigen ordentlichen Erträge um TEUR +344 höher als geplant aus.

Die Gesamtsumme der Aufwendungen liegt mit rund TEUR 260 unter den Ansätzen der Haushaltsplanung. Dies begründet sich durch verschiedene Sachverhalte: Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich gegenüber der Planung um TEUR 328 verringert. Im Wesentlichen ergeben sich die Verringerungen durch die Verbrauchskosten (Strom, Gas, Heizöl), die Schülerbeförderungskosten, die Leistungsentgelte für die Citeq und die Kosten der Abfallabfuhr (Gebührenhaushalt).

Der Jahresüberschuss 2018 wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

I. 4.4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme betrug zum 31.12.2017 EUR 89.811.696,22 und hat sich damit zum Ende des Jahre 2018 um EUR 707.400,61 (0,79%) auf EUR 90.519.096,83 erhöht.

Entwicklung des Vermögens

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von EUR 84.660.386,51 (93,35% der Bilanzsumme) geprägt. Der mit TEUR 84.420 (93,26%) bedeutsamste Anteil fällt auf die Sachanlagen. Die bebauten Grundstücke mit TEUR 17.406 (19,23%) und das kommunale Infrastrukturvermögen mit TEUR 47.191 (52,13%) sind hier besonders hervorzuheben.

Die Veränderungen bei den Sachanlagen sind überwiegend auf Investitionen vermindert um die Abschreibungen zurückzuführen. Noch nicht abgeschlossene Investitionsmaßnahmen werden mit TEUR 1.878 bei den Anlagen im Bau geführt. Hier sind die Baustraßen „Auf dem Hegekamp“, „Rosenstraße-West“, und „Gewerbegebiet III Südkirchen“, sowie das Dorfgemeinschaftshaus und die Sporthalle an der Gesamtschule hervorzuheben.

Entwicklung des Eigenkapitals

Der kommunale Jahresabschluss ist ein Abschluss vor Ergebnisverwendung. In der Bilanz zum 31.12.2018 ist das Eigenkapital mit insgesamt 26.495.079,16 Euro ausgewiesen. Es setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Jahresüberschuss 2018.

Entwicklung der Verschuldung

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt insgesamt TEUR 24.653 (27,24%).

Gegenüber dem Jahresabschluss 2017 ist eine Verringerung um TEUR 950 festzustellen. Wesentlicher Grund dafür ist die Rückzahlung eines Kredites zur Liquiditätssicherung in Höhe von TEUR 1.000. Aufgrund planmäßiger Tilgungen konnten auch die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um TEUR 555 gesenkt werden. Gleichzeitig sind die Einnahmen für Erhaltene Anzahlungen für noch nicht fertig gestelltes Anlagevermögen um T€ 694 gestiegen.

I. 4.5 Finanzlage

Für die Finanzrechnung 2018 ergibt der Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung:	Finanz- plan TEUR	Finanz- rechnung TEUR	Abweichung	
			TEUR	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten	19.201	20.605	+1.404	+7,31%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	2.732	1.970	-762	-27,89%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (ohne Liquiditätskredite)	2.788	422	-2.366	-84,86%
Einzahlung aus Rückzahlungen Liquiditätskredite	0	0	0	
Summe der Einzahlungen	24.721	22.997	-1.724	-6,97%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeiten	18.150	17.738	-412	-2,27%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	5.520	2.305	-3.215	-58,24%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	945	1.971	+1.026	+108,57%
davon für die Tilgung von Investitionskrediten	-945	-971	-26	+2,75%
davon für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0	-1.000	-1.000	
Summe der Auszahlungen	24.615	22.014	-2.601	-11,82%
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (ohne Liquiditätskredite)	106	983	+877	+89,22%

Der Saldo der Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verbessert sich gegenüber der Planung durch Minderauszahlungen von TEUR 412 und Mehreinzahlungen von TEUR 1.404 auf insgesamt TEUR 1.816.

Mit TEUR 2.305 fallen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten geringer aus als die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von TEUR 2.631.

Gegenüber der Planung 2018 wurden TEUR 5.270 weniger für Investitionsmaßnahmen ausgegeben. Davon werden TEUR 3.036 als Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2018 übernommen.

Für die folgenden größeren Investitionsmaßnahmen (über TEUR 30) wurden im Haushaltsjahr 2018 Auszahlungen geleistet:

Investitions- Nummer	Maßnahme	Wert TEUR
INV0900001	Gewerbegebiet V Abwasser	58
INV0900004	BGA Gesamtschule (Fachbereich)	31
INV0900005	BG Dornhege Straßen	245
INV0900006	Fahrzeuge + Geräte Bauhof	99
INV0900014	Fahrzeuge + Geräte Feuerwehr	242
INV0900022	Regenrückhaltebecken Capelle	37
INV1000007	Sportplatz Südkirchen	51
INV1000028	Spielplätze	42
INV1300002	Hegekamp-West, Abwasser	101
INV1300003	Hegekamp-West, Straßen	42
INV1300005	Buswartehallen	60
INV1300013	Bauabschnitt Überquerungshilfen	134
INV1400002	Gewerbegebiet III Südkirchen, Abwasser	69
INV1400008	Dorfgemeinschaftshaus Capelle	152
INV1500003	Öffnung Capeller Bach	47
INV1500013	Erneuerung Druckrohrleitung	51
INV1600007	Straßenendausbau „Magdheide“	160
INV1600008	Stützmauer Feuerwehruzufahrt	38
INV1700001	Bau Sporthalle Gesamtschule	97
INV1700003	Große Feld III, Abwasser	37
INV1700004	Große Feld III, Straßen	47
INV1700008	Ausbau Rosenstr.-West, Straßen	45
INV1700009	Ausbau Rosenstr.-West, Abwasser	69
INV1700013	Kanalsanierung Altendorf	89

Auf die Einzahlungen für Investitionen entfallen mit TEUR 1.078 die Zuwendungen des Landes/Bundes (Investitionspauschale, Schulpauschale, Feuerschutzpauschale u. a.) sowie kleinere geplante Zuschüsse. Daneben sind noch die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen mit TEUR 89 und die Einzahlungen aus Beiträgen mit TEUR 797 ausgewiesen.

Als Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sind die planmäßigen Tilgungen, Umschuldungen und Aufnahme von Investitionskrediten mit TEUR -1.550 zu nennen.

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich gegenüber dem Vorjahr (TEUR 2.651) um TEUR +1.067 auf jetzt TEUR 3.718 erhöht.

I. 4.6 Ausblick

Seit der Einführung des NKF im Jahr 2009 gelingt es im Haushaltsjahr 2018 zum zweiten Mal nach 2016, den Rücklagen und somit dem Eigenkapital einen positiven Jahresüberschuss zuzuführen. Dieser fällt mit 1,5 Mio. € erfreulich hoch aus. Nach den vielen Jahren des andauernden Verzehrs des Eigenkapitals zeichnet sich nach dem positiven Jahr 2016 und dem deutlich niedriger als prognostiziert ausfallendem Fehlbetrag in 2017 somit weiterhin ein positiver Trend ab.

Bei der Haushaltsaufstellung für das Jahr 2018 wurde noch von einem Fehlbetrag in Höhe von 334.330 € ausgegangen. Neben der anhaltend guten Konjunkturlage im Haushaltsjahr und den hierdurch entstehenden guten Erträgen aus Steuern ist der Jahresüberschuss auch das Ergebnis einer strikten Haushaltsdisziplin. Allerdings enthalten die Erträge aus der Gewerbesteuer Einmaleffekte, die sich so in den kommenden Jahren nicht wiederholen werden.

Auch für das Jahr 2019 ist weiterhin von einer konjunkturrell bedingten guten Ertragslage bei der Gewerbesteuer und den übrigen hiermit zusammenhängenden Erträgen auszugehen. Allerdings schwächt die Konjunktur bereits deutlich ab, so dass sich diese Entwicklung in den Folgejahren nicht mehr fortsetzen wird.

Der Tarifabschluss für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst wirkt sich auch in den Folgejahren noch belastend auf den Haushalt aus. Die Vorhaltekosten für den Wohnraum für Flüchtlinge mit einer Bleibeperspektive sind weiterhin kaum abschätzbar. Verbesserungen in der Gemeindefinanzierung durch eine Erhöhung der Umlagegrundlagen stehen einem stärkeren Anstieg der Kreisumlage gegenüber und führen so nicht zu einer Ergebnisverbesserung.

Der gemeindeeigenen Gesellschaft Wohnen in Nordkirchen GmbH & Co. KG (WIN) standen zum 31.12.2018 nur noch 1.349 qm Bauland im 2. Bauabschnitt des Baugebietes Rosenstraße-West zum Verkauf zur Verfügung. Nach Abschluss dieser Verkäufe hätte die WIN nicht mehr die notwendigen Einnahmen erzielen können, um die laufenden Ausgaben zu decken. Ab diesem Zeitpunkt hätte die Gemeinde Nordkirchen Finanzmittel für die WIN bereitstellen müssen, was zu einer weiteren

Belastung des Gemeindeshaushalts geführt hätte. In diesem Zusammenhang wurden bereits in den vergangenen Jahren Zukunftsmöglichkeiten für die Gesellschaft geprüft. Als Resultat dieser Überlegungen unter Heranziehung externer Beratung hat die Netzgesellschaft Nordkirchen mbH am 18. Dezember 2018 eine Austrittsvereinbarung als Komplementärin aus der Gesellschaft geschlossen, durch die sie mit Wirkung vom 01. Januar 2019, 0:01 Uhr aus der Gesellschaft ausscheidet. Zum gleichen Zeitpunkt übernimmt die Gemeinde Nordkirchen als Kommanditistin das Geschäft der Gesellschaft mit allen Vermögensgegenständen und Schulden sowie alle Verpflichtungen der WIN. Durch diese Anwachsung wurde ein Weg gefunden, der keine steuerlichen Belastungen verursacht. Die Gemeinde Nordkirchen hätte ohnehin die zur Erhaltung der Wohnen in Nordkirchen GmbH & Co. KG notwendigen Finanzmittel zur Verfügung stellen müssen, so dass die Anwachsung mit keinem erhöhten Risiko für kommende Haushalte der Gemeinde verbunden ist. Zusätzlich werden die bisher entstehenden Prüf-, Beratungs- und Verwaltungskosten eingespart. Der nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteil der Gesellschaft in Höhe von TEUR 2.771 wird jedoch die Allgemeine Rücklage der Gemeinde Nordkirchen mindern.

Die Gemeinde Nordkirchen wird die beiden verbliebenen Baugrundstücke des 2. Bauabschnittes Rosenstraße-West vermarkten und die Erschließung des Baugebietes im Jahr 2019 zu Ende führen. Zukünftig wird die Gemeinde die Erschließung neuer Baugebiete und die Vermarktung der Baugrundstücke wieder komplett selbst übernehmen. Die Attraktivität der Gemeinde hinsichtlich der guten Einkaufsmöglichkeiten und des Freizeitangebots werden dabei ebenso als Chancen gesehen wie die Nähe zur Fachhochschule für Finanzen und zum Schloss Nordkirchen. Die Gemeinde versucht, die Entscheidung für ein Leben in Nordkirchen durch werbliche Maßnahmen und attraktive Verkaufspreise zu beeinflussen. Bei der Erschließung neuer Baugebiete und der Veräußerung von Baugrundstücken wird es für die Gemeinde Nordkirchen wichtig sein, ein aktives Controlling zu betreiben, um auch in Zukunft Gewinne zu erwirtschaften. Dabei ist auch für die Gemeinde die Endlichkeit neuer Baugrundstücke zu beachten.

Einen sehr positiven Effekt auf die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage hat die ebenfalls zum 01. Januar 2019 stattfindende Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht auf den Lippeverband. Der in diesem Zusammenhang

durch den Lippeverband an die Gemeinde zu zahlende Ausgleichsbetrag in Höhe von 40 Millionen Euro wird zur nahezu vollständigen Ablösung der Kreditverbindlichkeiten eingesetzt.

Zukünftige Haushaltsergebnisse werden nach dem Übergangsjahr 2019, in dem ein hoher Betrag an Vorfälligkeitsentschädigungen für die Ablösung der Kredite zu zahlen ist, nicht mehr durch hohe Zinszahlungen belastet. Das Risiko steigender Zinsen ist fortan nicht mehr vorhanden und kann Folgehaushalte nicht mehr zusätzlich belasten.

Das Eigenkapital entwickelt sich trotz Anwachsung der WIN aufgrund des Jahresüberschusses 2018 und der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht an den Lippeverband deutlich positiv. Der seit der Einführung des NKF im Jahr 2009 erfolgte Verbrauch von Teilen der Allgemeinen Rücklage wird sogar überkompensiert, und das ohne eine zusätzliche finanzielle Belastung für die Bürgerinnen und Bürger, da umstellungsbedingte Erhöhungen der Abwassergebühren ausgeschlossen wurden.

Die Gemeinde Nordkirchen kommt durch diesen Schritt der Möglichkeit, dauerhaft einen Haushaltsausgleich zu erreichen, entschieden näher. Dafür wird es aber auch in Zukunft notwendig sein, maßvoll und nachhaltig sinnvoll mit den zufließenden Mitteln umzugehen.

I. 4.7 Kennzahlen

Im Rahmen des Projektes zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in NRW ist in Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden, der Kommunen und der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung sowie Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ein Kennzahlenset zur Analyse des Haushaltes entwickelt worden. Dieses Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Haushaltes einer Kommune. Es soll die Aufsichtsbehörden dabei unterstützen, Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft und Risiken für die Zukunft frühzeitig zu erkennen. Aus diesem Grund soll es zukünftig auch dem standardmäßigen Berichtswesen der Gemeinde zu Grunde liegen.

Die Kennzahlen werden aufgrund der vorliegenden Zahlen der Jahresabschlüsse 2015 bis 2018 berechnet, für die Folgejahre 2019 bis 2021 werden die Planzahlen der Haushaltsplanung 2019 zu Grunde gelegt. Sofern für 2019 bis 2021 keine Plankennzahlen ermittelt werden können, wurden die Jahresabschlüsse 2012 bis 2018 dargestellt.

Die folgenden fünf Kennzahlen erläutern die aktuelle Situation der Gemeinde Nordkirchen. Alle weiteren Kennzahlen sind in der Anlage II beigefügt.

Kennzahlen zum Jahresabschluss

Gemäß dem Kennzahlenset des Innenministeriums

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Diese Kennzahl zeigt auf, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Aufwands- deckungsgrad	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	102,59%	116,18%	101,66%	109,18%	102,91%	105,21%	106,76%

Über konsequente Sparmaßnahmen ist es gelungen, seit 2014 einen Aufwandsdeckungsgrad von über 100 % zu erreichen.

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Eigenkapitalquote kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

Eigenkapitalquote 1	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	28,81%	26,49%	26,07%	25,62%	28,13%	27,80%	29,27%

Der Zeitreihe ist zu entnehmen, dass sich die Quote dank der Jahresüberschüsse in den Jahren 2016 und 2018 mittlerweile sogar geringfügig erhöht hat. Die Kennzahl sagt aus, dass in 2018 29,27 % des Gesamtkapitals über das Eigenkapital gedeckt sind. Ein weiterer Anstieg des Eigenkapitals ist daher wünschenswert. Es gilt der Grundsatz, je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt.

Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert.

Eigenkapitalquote 2	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	62,78%	59,35%	59,66%	58,87%	60,89%	59,43%	60,66%

Durch die Sonderposten verläuft die Eigenkapitalquote 2 anders als die Eigenkapitalquote 1. Unberücksichtigt bleiben die „Erhaltenen Anzahlungen“, welche unter den Verbindlichkeiten dargestellt werden und erst bei Fertigstellung der Anlagen als Sonderposten aktiviert werden können. Sobald die Bau- und Gewerbegebiete endausgebaut sind steigt diese Quote an. Für 2018 läge die Kennzahl dann bei 63,33 %.

Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandene liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnte.

Liquidität 2. Grades	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	33,80%	16,36%	33,32%	27,07%	79,14%	80,83%	53,96%

Die Liquidität 2. Grades ist grundsätzlich durch die positive Liquiditätsentwicklung seit 2016 deutlich gestiegen. Der Rückgang der Kennzahl im Jahr 2018 ist mit der im kommenden Jahr geplanten Ablösung der Kredite zur Liquiditätssicherung im Umfang von TEUR 3.000 zu erklären. Ohne diesen Anstieg der kurzfristigen Verbindlichkeiten liegt die Kennzahl bei 84,50%.

Drittfinanzierungsquote (DFQ)

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

Drittfinanzierungs- quote	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	48,62%	48,42%	47,72%	48,59%	73,89%	73,22%	73,27%

Die Drittfinanzierungsquote zeigt die Abhängigkeit der Gemeinde Nordkirchen von Zuschüssen Dritter. Im Jahr 2018 wurden 48,59 % der Abschreibungen durch die Auflösung von Sonderposten gedeckt.

Infrastrukturquote (ISQ)

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

Infrastrukturquote	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	54,92%	52,90%	55,47%	55,19%	53,01%	53,34%	52,13%

Die Infrastrukturquote konnte in den letzten Jahren durch nachhaltige Investitionen in das Infrastrukturvermögen stabil gehalten werden. Im Vergleich zu 2015 ist die Infrastrukturquote 2018 um 3,06 Prozentpunkte gesunken. Diese wird in den nächsten Jahren wieder steigen, da in der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ einige Infrastruktur-Anlagen noch nicht fertiggestellt worden sind (54,39%).

4.8 Organe und Mitgliedschaften

Die Angaben gemäß § 95 II GO NRW werden in der Anlage I beigefügt.

Nordkirchen, 19. September 2019
Bestätigt gem. § 95 Abs. 3 GO NRW



Dietmar Bergmann
Bürgermeister

Nordkirchen, 19. September 2019
Aufgestellt gem. § 95 Abs. 3 GO NRW



Bernd Tönning
Kämmerer

I. Organe und Mitgliedschaften im Jahr 2018

Ratsmitglied	Beruf und Mitgliedschaften
Albin, Werner	Rentner - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - stellv. Beiratsmitglied öV Abfallsammlung und –beförderung - stellv. Vertreter Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Coesfeld - stellv. Mitglied im Umlegungsausschuss der Gemeinde Nordkirchen
Bogade, Paul ab 16.05.2019	- Sonderschulpädagoge (im Ruhestand) - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Bolte, Rainer	Finanzbeamter - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Vorstandsmitglied Jugendspielgemeinschaft Südkirchen/Capelle - Mitglied Kreisjugendausschuss Lüdinghausen
Bomholt, Michael ab 01.08.2017	Selbstständiger Kaufmann - Inhaber der Firma Schuh und Sport Bomholt - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Cortner, Theodor	Oberstudienrat - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Vertreter Musikschulkreis Lüdinghausen
Fricke, Karl Heinz	Freigestellter Betriebsrat - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Fuchs, Kai	Fachinformatiker Anwendungsentwicklung - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Geiser, Leonhard	Beamter im Ruhestand - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH &

	Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - stellv. Vertreter Musikschulkreis Lüdinghausen
Haub, Christoph	Key Account Manager - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - stellv. Vertreter in der Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW - stellv. Mitglied im Umlegungsausschuss der Gemeinde Nordkirchen
Janke, Wilfried	Rentner - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Kruse, Richard	Dipl.-Ing. Leiter Qualitätssicherung - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - stellv. Vertreter in der Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW
Lübbert, Christian	Bauingenieur bei der Stadt Dortmund - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Mitglied Gesellschafterversammlung Münsterland-Netzgesellschaft mbH & Co. KG - stellv. Vertreter im Sparkassenbeirat - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Münsterland-Infrastruktur-Holding GmbH & Co. KG
Lunemann, Heinz-Jürgen	Verwaltungsangestellter im Ruhestand - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Vertreter in der Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW - Vertreter Sparkassenbeirat - Mitglied im Umlegungsausschuss der Gemeinde Nordkirchen
Möller, Torsten	Beamter beim LAFP NRW - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Pieper, Markus	Kaufmann

	- Inhaber Fa. Copies and more - Inhaber Fa. Noëma - Inhaber Fa. Kleinbusse M. Pieper - Inhaber Eiscafe Pallina - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG seit - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Vertreter Wirtschaftsförderungsges. des Kreises COE - 1. Vorsitzender Nordkirchen Marketing e. V. - Vertreter Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Coesfeld
Quante, Clemens	Rentner - stellv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Vertreter in der Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW
Quante, Thomas	Beamter im gehobenen feuerwehrtechnischem Dienst Stadt Dortmund - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft mbH
Rath, Christoph	Selbständiger Kaufmann - Inhaber der Firma Christoph Rath Futtermittelmärkte - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Schauer, Thomas bis 12.06.2019	Technischer Angestellter - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Schröer, Petra	Regierungsbeschäftigte Bezirksregierung Münster - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Seidel, Joachim	Beamter der Deutschen Bahn - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Mitglied Gesellschafterversammlung Münsterland-Infrastruktur-Holding GmbH & Co. KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Münsterland-Netzgesellschaft mbH & Co. KG - Vertreter Musikschulkreis Lüdinghausen

	- stellv. Vertreter Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW
Spelsberg, Bernd ab 17.05.2019	- Rentner - Vorsitzender Kulturkreis Nordkirchen e.V. - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Spräner, Uta	Landschaftsplanerin - Beteiligung an Atmosphären GbR - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Steinhoff, Lothar	Architekt - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Vertreter Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Coesfeld - 2. Vorsitzender SC Capelle - Mitglied Kirchenvorstand St. Mauritius
Stiens, Michael	Gärtner bei der FHF - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - stellv. Vertreter im Unterhaltungsverband Funne - Jagdvorsteher der Jagdgenossenschaft Altendorf, Berger und Piekenbrock
Stierl, Gereon	Angestellter Jurist in Altersteilzeit - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Tepper, Heinz-Josef	Ver-/Entsorger - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Genossenschaftsmitglied Volksbank Nordkirchen - Mitglied im Pfarreirat St. Mauritius
Theis, Heiko bis 06.04.2018	Kommunalbeamter im Ruhestand - Mitglied Beirat Abfallsammlung und –beförderung - Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Wannigmann, Ulrich	Straßenwärtermeister - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH &

	Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH
Wellmann, Maria	Verwaltungsangestellte - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WIN GmbH & Co.KG - stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Nordkirchen mbH - Vertreterin VHS-Kreis Lüdinghausen

II. Kennzahlen

Kennzahlen für den Lagebericht								
	Formel	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	102,59%	116,18%	101,66%	109,18%	102,91%	105,21%	106,76%
	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	25,62%	28,13%	27,80%	29,27%	nicht ermittelbar		
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	58,87%	60,89%	59,43%	60,66%	nicht ermittelbar		
	Negatives Jahresergebnis x (-100) / (Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage)	0,31%	nicht ermittelbar	0,23%	nicht ermittelbar	0,84%	-4,18%	-5,47%
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	55,19%	53,01%	53,34%	52,13%	nicht ermittelbar		
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Sachanlagevermögen x 100 / ordentliche Aufwendungen	14,46%	13,91%	13,95%	13,03%	8,26%	8,43%	8,38%
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	48,62%	48,42%	47,72%	48,59%	73,89%	73,22%	73,27%
Drittfinanzierungsquote								
Investitionsquote (InQ)	Bruttoinvestitionen x 100 / Abgänge des AV+ Abschreibungen AV	96,61%	143,31%	107,16%	83,43%	nicht ermittelbar		
Anlagendeckungsgrad 2	Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/ Beiträge + langfr. Fremdkapital x 100 / Anlagevermögen	82,76%	84,55%	82,41%	88,22%	nicht ermittelbar		
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)	11,7	6,33	16,02	#DIV/0!	nicht ermittelbar		
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100 / kurzfristige Verbindlichkeiten	27,07%	79,14%	80,83%	53,96%	nicht ermittelbar		
kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	9,40%	4,12%	4,79%	9,17%	nicht ermittelbar		
	Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	2,97%	2,52%	1,96%	1,62%	3,92%	0,00%	0,00%
Netto Steuerquote	(Steuererträge - GewSt Umlage-Finanzierungsbet.Fonds Dt.Einheit) x 100 / (Ordentliche Erträge - GewSt Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit)	47,60%	50,30%	52,20%	53,02%	51,77%	53,96%	55,64%
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	17,53%	20,70%	17,22%	18,24%	19,74%	17,53%	16,70%
Personalintensität 1	Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	15,81%	15,90%	16,24%	16,71%	16,36%	16,93%	17,18%
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	19,45%	19,92%	20,09%	19,80%	27,15%	26,38%	26,33%
Sach- und Dienstleistungsintensität	Transferaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen	38,07%	40,84%	39,48%	39,41%	38,11%	38,34%	38,79%
Eigenfinanzierungsquote	Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	102,59%	116,18%	101,66%	109,18%	102,91%	105,21%	106,76%
	Steuererträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	49,80%	60,21%	53,94%	59,06%	54,25%	57,73%	59,99%
Steuerfinanzierungsquote	Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	15,41%	13,68%	15,97%	15,31%	15,89%	16,09%	16,09%
Personallastquote	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Erträge	18,95%	17,14%	19,76%	18,13%	26,38%	25,07%	24,66%
Sachlastquote								
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Sachanlagevermögen x 100 / Ordentliche Erträge	14,09%	11,97%	13,72%	11,94%	8,03%	8,01%	7,85%
Transferlastquote	Transferaufwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	37,10%	35,15%	38,84%	36,10%	37,03%	36,44%	36,33%
Zinsintensität	Finanzaufwendungen x 100 / Ordentliche Erträge	2,89%	2,17%	1,93%	1,49%	3,81%	0,00%	0,00%

5. Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen

Teilergebnisrechnung Produkt 010101 Politische Gremien

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-21.949,51	-23.970,00	-27.054,03	-3.084,03		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-122.268,73	-120.820,00	-122.217,29	-1.397,29		
541 212	Reisekosten	-193,00	-800,00	-96,00	704,00		
542 931	Aufwendungen Rat, Ausschüsse, Fraktionen etc.	-116.271,10	-114.200,00	-116.316,66	-2.116,66		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-448,63	-460,00	-448,63	11,37		
544 105	Beiträge zur Unfallversicherung	-700,00	-700,00	-700,00	0,00		
549 201	Fraktionszuwendungen	-4.656,00	-4.660,00	-4.656,00	4,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-144.218,24	-144.790,00	-149.271,32	-4.481,32		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-144.218,24	-144.790,00	-149.271,32	-4.481,32		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-144.218,24	-144.790,00	-149.271,32	-4.481,32		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-144.218,24	-144.790,00	-149.271,32	-4.481,32		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-144.218,24	-144.790,00	-149.271,32	-4.481,32		

Teilfinanzrechnung Produkt 010101 Politische Gremien

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010102 Verwaltungsleitung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	885,06	0,00	0,00	0,00		
448 401	Erstattg v. sonst. öffentl. Bereichen	885,06	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	120,00	120,00		
458 201	Ertrag Auflösg. oder Herabsetzg. v. Rückst.	0,00	0,00	120,00	120,00		
10	= Ordentliche Erträge	885,06	0,00	120,00	120,00		
11	- Personalaufwendungen	-167.773,79	-163.070,00	-169.235,66	-6.165,66		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	-2.320,44	2.679,56		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	-2.320,44	2.679,56		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.177,72	-32.300,00	-29.963,06	2.336,94		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	-20.285,07	-20.000,00	-24.594,98	-4.594,98		
543 104	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten 2016	0,00	-10.000,00	-3.092,74	6.907,26		
543 106	Rückstellung Prüfungs- und Beratungsgebühren	-6.030,00	0,00	0,00	0,00		
549 101	Verfügun gsmittel Bürgermeister	-2.309,20	-2.300,00	-2.275,34	24,66		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-553,45	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-196.951,51	-200.370,00	-201.519,16	-1.149,16		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-196.066,45	-200.370,00	-201.399,16	-1.029,16		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-196.066,45	-200.370,00	-201.399,16	-1.029,16		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-196.066,45	-200.370,00	-201.399,16	-1.029,16		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-196.066,45	-200.370,00	-201.399,16	-1.029,16		

Teilfinanzrechnung Produkt 010102 Verwaltungsleitung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010201 Gleichstellung von Mann und Frau

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	423,00	0,00	660,00	660,00		
446 113	Eintrittsgelder kulturelle Veranstaltungen	423,00	0,00	660,00	660,00		
10	= Ordentliche Erträge	423,00	0,00	660,00	660,00		
11	- Personalaufwendungen	-7.578,91	-7.830,00	-7.804,68	25,32		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-101,41	-101,41		
531 811	Zuschüsse kulturelle Veranstaltungen	0,00	0,00	-101,41	-101,41		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-526,07	-500,00	-706,12	-206,12		
541 105	Gleichstellungsbeauftragte	-526,07	-500,00	-706,12	-206,12		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.104,98	-8.330,00	-8.612,21	-282,21		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-7.681,98	-8.330,00	-7.952,21	377,79		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-7.681,98	-8.330,00	-7.952,21	377,79		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-7.681,98	-8.330,00	-7.952,21	377,79		
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-7.681,98	-8.330,00	-7.952,21	377,79		

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Gleichstellung von Mann und Frau

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010301 Personalrat

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-15,44	-1.050,00	-1.025,00	25,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	0,00		
541 103	Aufwendungen für Personalrat	-100,00	-100,00	-100,00	0,00		
549 902	Förderung der Betriebsgemeinschaft	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.115,44	-2.150,00	-2.125,00	25,00		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-1.115,44	-2.150,00	-2.125,00	25,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-1.115,44	-2.150,00	-2.125,00	25,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-1.115,44	-2.150,00	-2.125,00	25,00		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.115,44	-2.150,00	-2.125,00	25,00		

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Personalrat

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Zentrale Dienste

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.026,71	3.920,00	4.524,70	604,70		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	14.245,00	0,00	0,00	0,00		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	1.018,50	2.440,00	2.444,40	4,40		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	1.763,21	1.480,00	2.080,30	600,30		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.321,00	6.760,00	9.510,46	2.750,46		
441 104	Nutzungsentgelte (privat)	415,20	2.250,00	3.634,75	1.384,75		
442 104	Erträge aus Verkäufen (privat)	2.062,40	2.150,00	3.114,91	964,91		
446 116	Erstattung von natürlichen Personen	2.843,40	2.360,00	2.760,80	400,80		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	703,70	500,00	1.568,31	1.068,31		
448 701	Erstattg. v. priv. Untern./Vereine	500,00	500,00	500,00	0,00		
448 812	Kostenerstattung Sachkosten ab 2016 für SK 446108	203,70	0,00	1.068,31	1.068,31		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.179,86	1.120,00	74.046,90	72.926,90		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	11.059,86	0,00	72.769,50	72.769,50		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.120,00	1.120,00	1.130,40	10,40		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	147,00	147,00		
10	= Ordentliche Erträge	35.231,27	12.300,00	89.650,37	77.350,37		
11	- Personalaufwendungen	-100.977,92	-94.030,00	-109.604,46	-15.574,46		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-23.686,16	-28.650,00	-23.402,24	5.247,76		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	-2.086,60	-2.200,00	-2.086,60	113,40		
525 101	Unterhaltung von PKW/LKW (Kraftstoff)	-3.095,77	-2.500,00	-3.291,39	-791,39		
525 102	Instandsetzung von Pkw / Lkw (Inspektionen)	-904,25	-1.200,00	-1.673,86	-473,86		
525 503	Unterhg./Inst. Betr.und Gesch.Ausstattung	-4.614,27	-5.500,00	-5.606,85	-106,85		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-4.555,65	-5.000,00	-1.489,82	3.510,18		
527 905	fremde EDV-Dienstleistg.	0,00	-250,00	-195,99	54,01		

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Zentrale Dienste

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
527 952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	-8.429,62	-12.000,00	-9.057,73	2.942,27		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-13.189,42	-14.450,00	-14.794,02	-344,02		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142.945,79	-144.880,00	-164.146,91	-19.266,91		
541 204	Arbeitsmedizin, Sicherheitstechnik, Schutzimpf.	-2.347,75	-500,00	0,00	500,00		
542 301	lfd. Leistungen aus Leasingverträgen	-7.099,17	-2.360,00	-2.356,20	3,80		
543 101	Bürobedarf	-18.544,84	-23.200,00	-17.754,00	5.446,00		
543 102	Fachliteratur, Zeitschriften, Bekanntmachungen	-11.558,84	-12.910,00	-11.837,31	1.072,69		
543 108	Postgebühren	-21.594,30	-24.700,00	-21.558,65	3.141,35		
543 109	Fernmeldegebühren	-10.179,01	-13.800,00	-11.159,45	2.640,55		
543 110	Rundfunkgebühren	-559,92	-560,00	-559,92	0,08		
543 118	Aufwand Werbung u. Ausschreibung	-336,00	-350,00	-1.698,55	-1.348,55		
543 122	Beitrag Vereine und Verbände	-7.877,14	-8.000,00	-8.929,70	-929,70		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-28.294,45	-29.500,00	-29.198,10	301,90		
544 102	Kfz-Versicherungsbeiträge	-1.579,25	-1.700,00	-1.601,44	98,56		
544 103	Kfz-Steuer	-264,00	-300,00	-264,00	36,00		
544 104	Schadensfälle	-12.672,12	-5.000,00	-36.961,38	-31.961,38		
544 105	Beiträge zur Unfallversicherung	-20.039,00	-22.000,00	-20.215,51	1.784,49		
547 906	Anlagenabgang bewegl. Sachen (Verlust)	0,00	0,00	-3,00	-3,00		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-49,70	-49,70		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-280.799,29	-282.010,00	-311.947,63	-29.937,63		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-245.568,02	-269.710,00	-222.297,26	47.412,74		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-245.568,02	-269.710,00	-222.297,26	47.412,74		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Zentrale Dienste

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-245.568,02	-269.710,00	-222.297,26	47.412,74		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-48.656,22	-19.690,00	-36.677,96	-16.987,96		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-48.656,22	-19.690,00	-36.677,96	-16.987,96		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-294.224,24	-289.400,00	-258.975,22	30.424,78		

Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Zentrale Dienste

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.444,00	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	24.444,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-45.140,47	-10.000,00	-9.320,25	679,75		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-45.140,47	-10.000,00	-9.320,25	679,75		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.696,47	-10.000,00	-9.320,25	679,75		

Investitionen Produkt 010401 Zentrale Dienste

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900008 Dienstfahrzeuge Rathaus	-3.116,00	0,00	0,00	0,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.444,00	0,00	0,00	0,00			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-27.560,00	0,00	0,00	0,00			
INV1600001 BGA Verwaltungsgebäude	-17.580,47	-10.000,00	-9.320,25	-679,75			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-17.580,47	-10.000,00	-9.320,25	-679,75			
Summe	-20.696,47	-10.000,00	-9.320,25	-679,75			

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Öffentlichkeitsarbeit

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00		
414 801	Spenden / Zusch. v. übr. Bereichen lfd. Zwecke	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400,00	1.400,00	1.400,00	0,00		
441 104	Nutzungsentgelte (privat)	1.400,00	1.400,00	1.400,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	71,40	0,00	0,00	0,00		
459 102	Periodenfremde Erträge	71,40	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.471,40	1.400,00	3.400,00	2.000,00		
11	- Personalaufwendungen	-39.582,19	-52.710,00	-52.674,86	35,14		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.499,40	-1.500,00	-1.927,80	-427,80		
527 905	fremde EDV-Dienstleistg.	-1.499,40	-1.500,00	-1.927,80	-427,80		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.032,74	-2.030,00	-2.032,74	-2,74		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.495,51	-7.480,00	-9.178,36	-1.698,36		
543 113	Öffentlichkeitsarbeit	-3.902,80	-2.500,00	-4.805,54	-2.305,54		
543 118	Aufwand Werbung u. Ausschreibung	0,00	0,00	-510,99	-510,99		
543 128	Ehrungen, Jubiläen, Nachrufe, Kranzsp.f.Bürger	-4.988,05	-4.600,00	-3.482,04	1.117,96		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-364,66	-380,00	-379,79	0,21		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-240,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-52.609,84	-63.720,00	-65.813,76	-2.093,76		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-51.138,44	-62.320,00	-62.413,76	-93,76		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-51.138,44	-62.320,00	-62.413,76	-93,76		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez.	-51.138,44	-62.320,00	-62.413,76	-93,76		

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Öffentlichkeitsarbeit

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	(Z. 22+25)						
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-51.138,44	-62.320,00	-62.413,76	-93,76		

Teilfinanzrechnung Produkt 010501 Öffentlichkeitsarbeit

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 Personalmanagement

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.125,00	360,00	360,00	0,00		
446 116	Erstattung von natürlichen Personen	2.125,00	360,00	360,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.751,56	4.500,00	24.320,75	19.820,75		
448 701	Erstattg. v. priv. Untern./Vereine	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00		
448 813	Erstattung Personalkosten	5.251,56	0,00	19.820,75	19.820,75		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	333.989,00	0,00	0,00	0,00		
458 201	Ertrag Auflös. oder Herabsetz. v. Rückst.	333.989,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	345.865,56	4.860,00	24.680,75	19.820,75		
11	- Personalaufwendungen	-308.511,38	-135.000,00	-217.926,61	-82.926,61		
12	- Versorgungsaufwendungen	-338.428,58	-488.000,00	-360.801,34	127.198,66		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.599,78	-14.100,00	-13.517,51	582,49		
527 952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	-844,78	-1.600,00	-732,51	867,49		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-11.755,00	-12.500,00	-12.785,00	-285,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.790,10	-47.920,00	-52.165,56	-4.245,56		
541 101	Aufwand für Personaleinstellungen	-2.351,14	-3.000,00	-2.647,81	352,19		
541 102	Dienstjubiläen, Nachrufe, sonst. Sachl.MA	-1.173,65	-2.850,00	-1.380,26	1.469,74		
541 204	Arbeitsmedizin, Sicherheitstechnik, Schutzimpf.	-1.708,64	-2.500,00	-2.019,21	480,79		
541 211	Aus- und Fortbildung	-19.583,05	-26.000,00	-22.018,03	3.981,97		
541 212	Reisekosten	-11.094,62	-9.250,00	-11.738,77	-2.488,77		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	-3.861,55	-2.000,00	-9.251,87	-7.251,87		
543 122	Beitrag Vereine und Verbände	-610,00	-620,00	-709,38	-89,38		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-1.638,63	-1.700,00	-1.638,63	61,37		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-768,82	0,00	-761,60	-761,60		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-702.329,84	-685.020,00	-644.411,02	40.608,98		

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 Personalmanagement

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-356.464,28	-680.160,00	-619.730,27	60.429,73		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-356.464,28	-680.160,00	-619.730,27	60.429,73		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-356.464,28	-680.160,00	-619.730,27	60.429,73		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-356.464,28	-680.160,00	-619.730,27	60.429,73		

Teilfinanzrechnung Produkt 010601 Personalmanagement

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010702 Finanzbuchhaltung, Steuern, Abgaben u. Entgelte

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	289,32	200,00	235,52	35,52		
448 809	Erstatt.v.Aufwand Rücklastschriften	289,32	200,00	235,52	35,52		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	53.100,69	42.050,00	55.345,21	13.295,21		
456 201	Säumnis-/Verspätungszuschläge	12.912,61	12.000,00	10.786,74	-1.213,26		
456 202	Mahngeb. öffentl.-rechtl./Erträge Vollstreckung	28.727,19	25.000,00	26.017,11	1.017,11		
456 203	Mahngeb. privat-rechtl./Auslagenersatz	1.055,50	1.000,00	849,50	-150,50		
456 205	Stundungs-, Aussetzungs- u. Verzugszinsen	3.240,51	4.000,00	6.773,36	2.773,36		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	27,00	50,00	18,00	-32,00		
459 101	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	10.178,45	10.178,45		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	619,00	619,00		
459 103	Erträge aus niedergeschlagenen Forderungen	7.137,88	0,00	103,05	103,05		
10	= Ordentliche Erträge	53.390,01	42.250,00	55.580,73	13.330,73		
11	- Personalaufwendungen	-249.175,91	-326.020,00	-326.480,01	-460,01		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.361,39	-1.000,00	-654,50	345,50		
527 961	Kosten Hundesteuermarken	-564,09	0,00	0,00	0,00		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-797,30	-1.000,00	-654,50	345,50		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.749,20	-30.870,00	-18.788,56	12.081,44		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	0,00	-2.500,00	-535,50	1.964,50		
543 104	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten 2016	-20,00	-500,00	0,00	500,00		
543 105	Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs	-2.623,83	-2.500,00	-2.799,94	-299,94		
543 122	Beitrag Vereine und Verbände	-68,00	-70,00	-68,00	2,00		
543 124	Katastergebühren / Notargebühren etc.	0,00	-50,00	0,00	50,00		
543 161	Aufw. Rücklastschriften	-303,87	-200,00	-279,97	-79,97		
547	Einstellung in	-1.719,95	-25.000,00	-15.049,90	9.950,10		

Teilergebnisrechnung Produkt 010702 Finanzbuchhaltung, Steuern, Abgaben u. Entgelte

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
303	Einzelwertberichtigung						
548 102	Mahnkosten, Vollstreckungskosten	0,00	-50,00	-41,11	8,89		
549 901	weitere sonst.Aufwendungen aus lfd.Verw.tätigkeit	0,00	0,00	-14,14	-14,14		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-13,55	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-255.286,50	-357.890,00	-345.923,07	11.966,93		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-201.896,49	-315.640,00	-290.342,34	25.297,66		
19	+ Finanzerträge	4,22	0,00	0,00	0,00		
461 801	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	4,22	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	4,22	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-201.892,27	-315.640,00	-290.342,34	25.297,66		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-201.892,27	-315.640,00	-290.342,34	25.297,66		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-201.892,27	-315.640,00	-290.342,34	25.297,66		

Teilfinanzrechnung Produkt 010702 Finanzbuchhaltung, Steuern, Abgaben u. Entgelte

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
05	Sonstige Investitionseinzahlungen	422,42	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	422,42	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	422,42	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010801 Prüfung der Haushaltswirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	425,91	0,00	1.199,17	1.199,17		
458 201	Ertrag Auflösung. oder Herabsetz. v. Rückst.	425,91	0,00	1.199,17	1.199,17		
10	= Ordentliche Erträge	425,91	0,00	1.199,17	1.199,17		
11	- Personalaufwendungen	-7.469,05	-3.760,00	-3.657,59	102,41		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.970,00	-30.000,00	-44.557,07	-14.557,07		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	0,00	0,00	-6.189,47	-6.189,47		
543 106	Rückstellung Prüfungs- und Beratungsgebühren	-27.970,00	-30.000,00	-38.367,60	-8.367,60		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-35.439,05	-33.760,00	-48.214,66	-14.454,66		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-35.013,14	-33.760,00	-47.015,49	-13.255,49		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-35.013,14	-33.760,00	-47.015,49	-13.255,49		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-35.013,14	-33.760,00	-47.015,49	-13.255,49		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-35.013,14	-33.760,00	-47.015,49	-13.255,49		

Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Prüfung der Haushaltswirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Elektronische Datenverarbeitung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.831,92	890,00	1.752,10	862,10		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	3.831,92	890,00	1.752,10	862,10		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.067,36	0,00	2.150,33	2.150,33		
448 812	Kostenerstattung Sachkosten ab 2016 für SK 446108	7.067,36	0,00	2.150,33	2.150,33		
10	= Ordentliche Erträge	10.899,28	890,00	3.902,43	3.012,43		
11	- Personalaufwendungen	-90.241,68	-97.740,00	-91.285,59	6.454,41		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-116.093,32	-139.100,00	-101.720,24	37.379,76		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-3.713,37	-8.000,00	-2.804,04	5.195,96		
527 901	Wartung Hardware	-6.684,32	-1.800,00	-1.595,14	204,86		
527 902	Software	-8.580,07	-10.800,00	-8.917,35	1.882,65		
527 904	Leistungsentgelte citeq	-86.054,85	-113.500,00	-79.509,66	33.990,34		
527 905	fremde EDV-Dienstleistg.	-11.060,71	-5.000,00	-8.894,05	-3.894,05		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.823,51	-14.000,00	-14.410,07	-410,07		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20,00	-540,00	-100,86	439,14		
542 204	Aufwendungen EDV-Anlage	-20,00	-540,00	-100,86	439,14		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-224.178,51	-251.380,00	-207.516,76	43.863,24		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-213.279,23	-250.490,00	-203.614,33	46.875,67		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-213.279,23	-250.490,00	-203.614,33	46.875,67		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leis-tungsbez. (Z. 22+25)	-213.279,23	-250.490,00	-203.614,33	46.875,67		

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Elektronische Datenverarbeitung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-213.279,23	-250.490,00	-203.614,33	46.875,67		

Teilfinanzrechnung Produkt 010901 Elektronische Datenverarbeitung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-14.460,93	-11.400,00	-6.013,98	5.386,02		
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-14.460,93	-13.400,00	-6.013,98	7.386,02		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-14.460,93	-13.400,00	-6.013,98	7.386,02		

Investitionen Produkt 010901 Elektronische Datenverarbeitung

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1600006 EDV Verwaltungsgebäude	-14.460,93	-13.400,00	-5.895,00	-7.505,00			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-14.460,93	-11.400,00	-5.895,00	-5.505,00			
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00			
Summe	-14.460,93	-13.400,00	-5.895,00	-7.505,00			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	0,00	0,00	-118,98	118,98			

Teilergebnisrechnung Produkt 110101 Strom, Gas, Wasser, Telekommunikation

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.806,71	22.810,00	22.806,70	-3,30		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	22.806,71	22.810,00	22.806,70	-3,30		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	356.001,96	369.000,00	443.297,94	74.297,94		
451 101	Konzessionsabgaben Stromlieferung	233.429,23	240.000,00	251.052,82	11.052,82		
451 102	Konzessionsabgaben Gaslieferung	0,00	22.000,00	0,00	-22.000,00		
451 103	Konzessionsabgaben Wasserlieferung	116.693,69	107.000,00	122.025,79	15.025,79		
459 102	Periodenfremde Erträge	5.879,04	0,00	70.219,33	70.219,33		
10	= Ordentliche Erträge	378.808,67	391.810,00	466.104,64	74.294,64		
11	- Personalaufwendungen	-1.929,49	-1.020,00	-987,83	32,17		
15	- Transferaufwendungen	-29.958,57	-29.960,00	-29.958,55	1,45		
531 701	Zusch. an priv. Untern. f.lfd. Zwecke	-29.958,57	-29.960,00	-29.958,55	1,45		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.765,64	-8.000,00	-46.346,08	-38.346,08		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	0,00	0,00	-37.561,28	-37.561,28		
543 125	Allg. Planungsaufwand	-6.500,00	-8.000,00	-8.784,80	-784,80		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-265,64	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-38.653,70	-38.980,00	-77.292,46	-38.312,46		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	340.154,97	352.830,00	388.812,18	35.982,18		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	340.154,97	352.830,00	388.812,18	35.982,18		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	340.154,97	352.830,00	388.812,18	35.982,18		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	340.154,97	352.830,00	388.812,18	35.982,18		

Teilfinanzrechnung Produkt 110101 Strom, Gas, Wasser, Telekommunikation

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 110204 Klärschlammabeseitigung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.474,52	11.660,00	8.702,56	-2.957,44		
432 114	Fäkalschlammabeseitigungsgebühren	10.474,52	11.660,00	8.702,56	-2.957,44		
10	= Ordentliche Erträge	10.474,52	11.660,00	8.702,56	-2.957,44		
11	- Personalaufwendungen	-3.287,05	-3.370,00	-3.463,41	-93,41		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.251,15	-8.290,00	-6.415,37	1.874,63		
529 110	Klärschlammabeseitigung (GebührenHH)	-4.945,55	-5.290,00	-3.448,13	1.841,87		
529 113	Lippeverbandsbeitrag (GebührenHH)	-3.305,60	-3.000,00	-2.967,24	32,76		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.538,20	-11.660,00	-9.878,78	1.781,22		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-1.063,68	0,00	-1.176,22	-1.176,22		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-1.063,68	0,00	-1.176,22	-1.176,22		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-1.063,68	0,00	-1.176,22	-1.176,22		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.571,14	0,00	-244,19	-244,19		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-1.571,14	0,00	-244,19	-244,19		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-2.634,82	0,00	-1.420,41	-1.420,41		

Teilfinanzrechnung Produkt 110204 Klärschlammabeseitigung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 130102 Wasser- und Bodenverbände

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.592,65	67.080,00	64.341,71	-2.738,29		
432 107	Wasserverbandsgebühren	63.592,65	67.080,00	64.341,71	-2.738,29		
10	= Ordentliche Erträge	63.592,65	67.080,00	64.341,71	-2.738,29		
11	- Personalaufwendungen	-687,39	-690,00	-717,40	-27,40		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.952,61	-69.000,00	-69.018,28	-18,28		
545 601	Aufwand Wasser- und Bodenverbände	-68.952,61	-69.000,00	-68.952,61	47,39		
547 303	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	-65,67	-65,67		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-69.640,00	-69.690,00	-69.735,68	-45,68		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-6.047,35	-2.610,00	-5.393,97	-2.783,97		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-6.047,35	-2.610,00	-5.393,97	-2.783,97		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-6.047,35	-2.610,00	-5.393,97	-2.783,97		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.325,71	2.720,00	2.423,48	-296,52		
481 107	Wasserverbandsgebühren - Intern	2.325,71	2.720,00	2.423,48	-296,52		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-3.721,64	110,00	-2.970,49	-3.080,49		

Teilfinanzrechnung Produkt 130102 Wasser- und Bodenverbände

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	410,00	410,00		
441 104	Nutzungsentgelte (privat)	0,00	0,00	410,00	410,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	410,00	410,00		
11	- Personalaufwendungen	-21.763,37	-20.700,00	-22.484,20	-1.784,20		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.854,40	-6.000,00	-6.346,37	-346,37		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	-2.558,90	-3.000,00	-6.249,90	-3.249,90		
543 118	Aufwand Werbung u. Ausschreibung	-229,35	-2.000,00	0,00	2.000,00		
549 901	weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verw. tätigkeit	-66,15	-1.000,00	-96,47	903,53		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.617,77	-26.700,00	-28.830,57	-2.130,57		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-24.617,77	-26.700,00	-28.420,57	-1.720,57		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw. tätigkeit (Z. 18+21)	-24.617,77	-26.700,00	-28.420,57	-1.720,57		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-24.617,77	-26.700,00	-28.420,57	-1.720,57		
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-24.617,77	-26.700,00	-28.420,57	-1.720,57		

Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Beteiligungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.345,52	12.000,00	12.365,63	365,63		
456 301	Ertrag aus Inanspruchn. Bürgschaften	12.345,52	12.000,00	12.216,66	216,66		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	148,97	148,97		
10	= Ordentliche Erträge	12.345,52	12.000,00	12.365,63	365,63		
11	- Personalaufwendungen	-10.253,94	-14.630,00	-14.443,50	186,50		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17,85	-5.000,00	-5.000,00	0,00		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00		
543 105	Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs	-17,85	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.271,79	-19.630,00	-19.443,50	186,50		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	2.073,73	-7.630,00	-7.077,87	552,13		
19	+ Finanzerträge	4,22	0,00	4,44	4,44		
465 101	Dividende	4,22	0,00	4,44	4,44		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	4,22	0,00	4,44	4,44		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	2.077,95	-7.630,00	-7.073,43	556,57		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	2.077,95	-7.630,00	-7.073,43	556,57		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	2.077,95	-7.630,00	-7.073,43	556,57		

Teilfinanzrechnung Produkt 150201 Beteiligungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	837,05	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	837,05	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	837,05	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.583.694,23	11.250.500,00	11.925.218,44	674.718,44		
401 101	Grundsteuer A	107.217,37	107.500,00	106.406,48	-1.093,52		
401 201	Grundsteuer B	1.682.668,13	1.700.000,00	1.739.905,19	39.905,19		
401 301	Gewerbsteuer	2.755.440,18	2.800.000,00	3.411.100,20	611.100,20		
402 101	Anteil an der Einkommenssteuer	5.016.162,41	5.300.000,00	5.330.957,81	30.957,81		
402 201	Anteil an der Umsatzsteuer	459.826,58	766.000,00	759.792,79	-6.207,21		
403 101	Vergnügungssteuer	1.728,00	1.000,00	1.728,00	728,00		
403 201	Hundesteuer	66.772,26	66.000,00	68.789,90	2.789,90		
405 101	Kompensationszahlung (Fam.-Ausgleich)	493.879,30	510.000,00	506.538,07	-3.461,93		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.842.865,94	2.682.000,00	2.651.117,26	-30.882,74		
411 101	Schlüsselzuweisg v. Land	1.336.294,00	2.096.000,00	2.097.024,00	1.024,00		
414 102	Zuweisg v. Land Schulpauschale	326.440,00	328.000,00	301.199,00	-26.801,00		
414 103	Zuweisg v. Land Sportpauschale	40.000,00	38.000,00	38.000,00	0,00		
414 210	Erstattung Jugendamtsumlage	140.131,94	80.000,00	80.497,63	497,63		
418 101	Erstattung ELAG	0,00	140.000,00	134.396,63	-5.603,37		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.276,76	25.100,00	255.504,90	230.404,90		
456 201	Säumnis-/Verspätungszuschläge	630,00	100,00	925,00	825,00		
456 206	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	30.341,00	25.000,00	119.433,00	94.433,00		
458 301	Erträge a. d. Aufl. o. Herabs. Wertb. a. Forderung	0,00	0,00	108.151,78	108.151,78		
459 101	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	26.990,58	26.990,58		
459 103	Erträge aus niedergeschlagenen Forderungen	3.305,76	0,00	4,54	4,54		
10	= Ordentliche Erträge	12.460.836,93	13.957.600,00	14.831.840,60	874.240,60		
11	- Personalaufwendungen	-28.361,63	-13.790,00	-15.428,80	-1.638,80		

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
15	- Transferaufwendungen	- 6.469.593,74	- 6.660.000,00	- 6.722.332,31	-62.332,31		
531 101	Krankenhausumlage Land	-116.438,00	-188.000,00	-181.500,00	6.500,00		
534 101	Gewerbesteuerumlage	-182.683,97	-220.000,00	-258.314,85	-38.314,85		
534 102	Gewerbesteuerumlage Erhöhungsbetrag	-174.642,20	-215.000,00	-245.934,46	-30.934,46		
534 201	Nachzahlung ELAG	6.791,57	0,00	0,00	0,00		
537 401	Kreisumlage allgemein	- 3.570.303,00	- 3.397.000,00	- 3.396.753,00	247,00		
537 501	Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt	- 2.418.735,00	- 2.640.000,00	- 2.639.830,00	170,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-81.870,09	-15.000,00	-106.372,39	-91.372,39		
547 303	Einstellung in Einzelwertberichtigung	-6.659,15	-5.000,00	-27.744,81	-22.744,81		
547 304	Einstellung in Pauschalwertberichtigung	-30.745,94	0,00	-13.021,58	-13.021,58		
548 202	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-44.465,00	-10.000,00	-65.606,00	-55.606,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	- 6.579.825,46	- 6.688.790,00	- 6.844.133,50	-155.343,50		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	5.881.011,47	7.268.810,00	7.987.707,10	718.897,10		
19	+ Finanzerträge	667,49	0,00	0,00	0,00		
461 701	Zinserträge Kreditinstitute	667,49	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-384.683,48	-392.550,00	-327.405,53	65.144,47		
551 701	Zinsen an Kreditinstitute	-362.700,70	-374.650,00	-309.769,69	64.880,31		
551 702	Zinsaufwendungen Kassenkredite	-18.379,21	-14.500,00	-14.270,26	229,74		
551 703	Zinsen für rückzahlbare Zuwendungen	-3.603,57	-3.400,00	-3.365,58	34,42		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-384.015,99	-392.550,00	-327.405,53	65.144,47		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	5.496.995,48	6.876.260,00	7.660.301,57	784.041,57		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	5.496.995,48	6.876.260,00	7.660.301,57	784.041,57		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.223,69	24.220,00	9.724,97	-14.495,03		
481 103	Grundsteuer A - Intern	83,70	100,00	83,70	-16,30		
481 104	Grundsteuer B - Intern	-3.307,39	24.120,00	9.641,27	-14.478,73		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	5.493.771,79	6.900.480,00	7.670.026,54	769.546,54		

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	660.671,09	767.180,00	766.178,70	-1.001,30		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	660.671,09	767.180,00	766.178,70	-1.001,30		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	660.671,09	767.180,00	766.178,70	-1.001,30		

Investitionen Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1000016 Schulbaupauschale	27.487,00	0,00	0,00	0,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.487,00	0,00	0,00	0,00			
INV1000017 Allgemeine Investitionspauschale	633.184,09	744.180,00	744.178,70	1,30			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	633.184,09	744.180,00	744.178,70	1,30			
INV1800003 Sportpauschale	0,00	23.000,00	22.000,00	1.000,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	23.000,00	22.000,00	1.000,00			
Summe	660.671,09	767.180,00	766.178,70	1.001,30			

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.066,60	25.500,00	25.314,35	-185,65		
431 101	Verwaltungsgebühren	26.066,60	25.500,00	25.314,35	-185,65		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	25,00	25,00		
446 116	Erstattung von natürlichen Personen	0,00	0,00	25,00	25,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	400,50	200,00	78,50	-121,50		
456 101	Buß-, Verwarn-, Zwangsgelder, ordnungsrechtl. Ertr.	400,50	100,00	78,50	-21,50		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00		
10	= Ordentliche Erträge	26.467,10	25.700,00	25.417,85	-282,15		
11	- Personalaufwendungen	-38.091,24	-53.880,00	-56.804,01	-2.924,01		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-611,87	-500,00	-752,79	-252,79		
524 152	Schädlingsbekämpfung	-611,87	-500,00	-752,79	-252,79		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.752,27	-8.840,00	-11.527,60	-2.687,60		
543 102	Fachliteratur, Zeitschriften, Bekanntmachungen	-141,00	-140,00	-141,00	-1,00		
543 122	Beitrag Vereine und Verbände	-92,00	-100,00	-114,00	-14,00		
545 603	Abführung von Verwaltungsgebühren	-7.518,50	-5.500,00	-7.443,30	-1.943,30		
549 901	weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verw. Tätigkeit	0,00	-100,00	-90,84	9,16		
549 905	Verwahrungskosten der Fundsachen	0,00	0,00	-7,20	-7,20		
549 991	übrige weitere sonst. Aufwendg. lfd. Verw. Tätigkeit	-3.000,77	-3.000,00	-3.159,74	-159,74		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-571,52	-571,52		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-49.455,38	-63.220,00	-69.084,40	-5.864,40		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-22.988,28	-37.520,00	-43.666,55	-6.146,55		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd.	-22.988,28	-37.520,00	-43.666,55	-6.146,55		

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Verw.tätigkeit (Z. 18+21)						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-22.988,28	-37.520,00	-43.666,55	-6.146,55		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-540,08	-1.550,00	-748,86	801,14		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-540,08	-1.550,00	-748,86	801,14		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-23.528,36	-39.070,00	-44.415,41	-5.345,41		

Teilfinanzrechnung Produkt 020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 020201 Gewerbewesen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-13.295,56	-10.660,00	-10.725,69	-65,69		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.295,56	-10.660,00	-10.725,69	-65,69		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-13.295,56	-10.660,00	-10.725,69	-65,69		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-13.295,56	-10.660,00	-10.725,69	-65,69		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-13.295,56	-10.660,00	-10.725,69	-65,69		
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-13.295,56	-10.660,00	-10.725,69	-65,69		

Teilfinanzrechnung Produkt 020201 Gewerbewesen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 020202 Märkte und Kirmesveranstaltungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.113,10	3.000,00	3.288,90	288,90		
432 110	Standgelder	3.113,10	3.000,00	3.288,90	288,90		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7,75	7,75		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	7,75	7,75		
10	= Ordentliche Erträge	3.113,10	3.000,00	3.296,65	296,65		
11	- Personalaufwendungen	-7.968,52	-2.400,00	-2.344,48	55,52		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-216,15	-1.500,00	-96,45	1.403,55		
524 102	Strom	-216,15	-1.500,00	-96,45	1.403,55		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.279,63	-1.000,00	-1.259,74	-259,74		
549 904	Aufwand Märkte	-1.279,63	-1.000,00	-1.259,74	-259,74		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.464,30	-4.900,00	-3.700,67	1.199,33		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-6.351,20	-1.900,00	-404,02	1.495,98		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-6.351,20	-1.900,00	-404,02	1.495,98		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-6.351,20	-1.900,00	-404,02	1.495,98		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.266,52	-6.940,00	-7.553,74	-613,74		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-7.266,52	-6.940,00	-7.553,74	-613,74		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-13.617,72	-8.840,00	-7.957,76	882,24		

Teilfinanzrechnung Produkt 020202 Märkte und Kirmesveranstaltungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten u. Verkehrslenkungsanlagen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.722,54	5.100,00	3.680,50	-1.419,50		
456 111	Bußgelder n.d StrVG	5.722,54	5.100,00	3.680,50	-1.419,50		
10	= Ordentliche Erträge	5.722,54	5.100,00	3.680,50	-1.419,50		
11	- Personalaufwendungen	-6.227,37	-7.040,00	-6.915,20	124,80		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.772,53	-8.600,00	-8.046,58	553,42		
522 108	Unterhaltung Verkehrssicherungs- u. Signalanlagen	-2.350,93	-2.100,00	-2.182,16	-82,16		
524 102	Strom	-390,20	-500,00	-329,78	170,22		
528 171	Straßenverkehrsbeschilderung	-6.031,40	-6.000,00	-5.534,64	465,36		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-440,71	-440,71		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.999,90	-15.640,00	-15.402,49	237,51		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-9.277,36	-10.540,00	-11.721,99	-1.181,99		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-9.277,36	-10.540,00	-11.721,99	-1.181,99		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-9.277,36	-10.540,00	-11.721,99	-1.181,99		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.744,48	-9.420,00	-12.242,27	-2.822,27		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-5.744,48	-9.420,00	-12.242,27	-2.822,27		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-15.021,84	-19.960,00	-23.964,26	-4.004,26		

Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten u. Verkehrslenkungsanlagen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-2.203,54	-2.203,54		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	-2.203,54	-2.203,54		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	-2.203,54	-2.203,54		

Investitionen Produkt 020301 Verkehrsangelegenheiten u. Verkehrslenkungsanlagen

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	0,00	0,00	-2.203,54	2.203,54			

Teilergebnisrechnung Produkt 020401 Meldewesen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.292,99	42.000,00	55.758,50	13.758,50		
431 103	Verwaltungsgeb. Personalausweise, Reisepässe	48.292,99	42.000,00	55.758,50	13.758,50		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	253,50	0,00	0,00	0,00		
456 101	Buß-, Verwarn-, Zwangsgelder, ordnungsrechtl. Ertr.	253,50	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	48.546,49	42.000,00	55.758,50	13.758,50		
11	- Personalaufwendungen	-61.922,27	-90.270,00	-84.206,40	6.063,60		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.181,81	-37.000,00	-43.321,35	-6.321,35		
543 114	Aufwendungen Personalausweise und Reisepässe	-38.181,81	-37.000,00	-43.262,35	-6.262,35		
547 303	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	-59,00	-59,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-100.104,08	-127.270,00	-127.527,75	-257,75		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-51.557,59	-85.270,00	-71.769,25	13.500,75		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-51.557,59	-85.270,00	-71.769,25	13.500,75		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-51.557,59	-85.270,00	-71.769,25	13.500,75		
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	-51.557,59	-85.270,00	-71.769,25	13.500,75		

Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Meldewesen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 020501 Standesamt

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158.705,00	170.000,00	165.878,00	-4.122,00		
431 107	Standesamtsgebühren	158.705,00	170.000,00	165.878,00	-4.122,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.134,00	2.100,00	2.597,00	497,00		
442 102	Erträge aus Familienstambücher	3.134,00	2.100,00	2.597,00	497,00		
10	= Ordentliche Erträge	161.839,00	172.100,00	168.475,00	-3.625,00		
11	- Personalaufwendungen	-95.935,00	-83.070,00	-109.624,28	-26.554,28		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.068,37	-5.100,00	-9.639,25	-4.539,25		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	-3.000,00	-7.681,23	-4.681,23		
527 960	Kosten Familienstambücher	-3.068,37	-2.100,00	-1.958,02	141,98		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-22,41	-22,41		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.779,27	-21.440,00	-20.940,54	499,46		
543 122	Beitrag Vereine und Verbände	-133,00	-140,00	-133,00	7,00		
543 150	Sonst. Geschäftsaufwendungen	-19.555,78	-21.000,00	-20.235,76	764,24		
549 901	weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verw. tätigkeit	-90,49	-300,00	-571,78	-271,78		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-118.782,64	-109.610,00	-140.226,48	-30.616,48		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	43.056,36	62.490,00	28.248,52	-34.241,48		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw. tätigkeit (Z. 18+21)	43.056,36	62.490,00	28.248,52	-34.241,48		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	43.056,36	62.490,00	28.248,52	-34.241,48		
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	43.056,36	62.490,00	28.248,52	-34.241,48		

Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Standesamt

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-6.000,00	-10.157,77	-4.157,77		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	-6.000,00	-10.157,77	-4.157,77		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-6.000,00	-10.157,77	-4.157,77		

Investitionen Produkt 020501 Standesamt

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	0,00	-6.000,00	-10.157,77	4.157,77			

Teilergebnisrechnung Produkt 020601 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44,50	0,00	0,00	0,00		
442 104	Erträge aus Verkäufen (privat)	44,50	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.885,65	0,00	304,55	304,55		
448 206	Erstattg. v. Kreis für Wahlen	12.885,65	0,00	304,55	304,55		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.232,20	3.232,20		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	3.232,20	3.232,20		
10	= Ordentliche Erträge	12.930,15	0,00	3.536,75	3.536,75		
11	- Personalaufwendungen	-5.029,60	-13.320,00	-14.718,76	-1.398,76		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.657,31	0,00	-105,59	-105,59		
543 133	Aufwand für Wahlen	-8.657,31	0,00	-105,59	-105,59		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.686,91	-13.320,00	-14.824,35	-1.504,35		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-756,76	-13.320,00	-11.287,60	2.032,40		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-756,76	-13.320,00	-11.287,60	2.032,40		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-756,76	-13.320,00	-11.287,60	2.032,40		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-981,96	0,00	0,00	0,00		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-981,96	0,00	0,00	0,00		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.738,72	-13.320,00	-11.287,60	2.032,40		

Teilfinanzrechnung Produkt 020601 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 020701 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.095,98	42.320,00	44.131,73	1.811,73		
414 001	Zuweisg v. Bund lfd. Zwecke	205,20	250,00	205,20	-44,80		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	21.063,70	0,00	0,00	0,00		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	20.345,60	22.900,00	18.407,65	-4.492,35		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	19.481,48	19.170,00	25.518,88	6.348,88		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.369,45	6.100,00	4.736,41	-1.363,59		
432 102	Gebühren für kostenpflicht. Feuerwehreinsätze	4.369,45	6.000,00	4.736,41	-1.263,59		
432 103	Gebühren für Einsätze Katastrophenschutz	0,00	100,00	0,00	-100,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	883,96	7.000,00	3.158,67	-3.841,33		
448 101	Erstattg. v. Land	883,96	4.000,00	2.614,84	-1.385,16		
448 701	Erstattg. v. priv. Untern./Vereine	0,00	3.000,00	543,83	-2.456,17		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	603,18	503,18		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	603,18	503,18		
10	= Ordentliche Erträge	66.349,39	55.520,00	52.629,99	-2.890,01		
11	- Personalaufwendungen	-11.968,75	-10.660,00	-10.731,13	-71,13		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-48.756,89	-48.100,00	-51.402,19	-3.302,19		
524 105	Heizöl	0,00	0,00	-36,67	-36,67		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-100,00	-100,00	-100,00	0,00		
525 101	Unterhaltung von PKW/LKW (Kraftstoff)	-4.296,82	-5.000,00	-4.594,86	405,14		
525 102	Instandsetzung von Pkw / Lkw (Inspektionen)	-9.910,82	-13.000,00	-7.069,26	5.930,74		
525 503	Unterhg./Inst. Betr.und Gesch.Ausstattung	-13.385,55	-15.000,00	-23.929,93	-8.929,93		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-21.063,70	-15.000,00	-15.568,17	-568,17		
527 952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	0,00	0,00	-103,30	-103,30		

Teilergebnisrechnung Produkt 020701 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-63.116,78	-71.000,00	-68.075,61	2.924,39		
15	- Transferaufwendungen	-2.160,00	-2.400,00	-2.160,00	240,00		
531 801	Zuwendungen an die Feuerwehr	-2.160,00	-2.400,00	-2.160,00	240,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.435,24	-55.750,00	-50.153,64	5.596,36		
542 105	Entschädigung für Feuerwehr	-18.381,93	-20.000,00	-17.986,95	2.013,05		
542 107	Aus- und Fortbildung Feuerwehr	-2.352,98	-14.500,00	-11.330,24	3.169,76		
543 104	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten 2016	-495,96	-3.000,00	-1.913,17	1.086,83		
543 122	Beitrag Vereine und Verbände	-2.340,00	-550,00	-2.316,00	-1.766,00		
543 125	Allg. Planungsaufwand	-9.459,07	-10.000,00	-9.697,52	302,48		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-2.810,29	-3.000,00	-2.890,75	109,25		
544 102	Kfz-Versicherungsbeiträge	-4.019,01	-4.700,00	-4.019,01	680,99		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-576,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-166.437,66	-187.910,00	-182.522,57	5.387,43		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-100.088,27	-132.390,00	-129.892,58	2.497,42		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-100.088,27	-132.390,00	-129.892,58	2.497,42		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-100.088,27	-132.390,00	-129.892,58	2.497,42		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-60.247,95	-57.140,00	-63.001,58	-5.861,58		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-1.718,43	-2.040,00	-7.472,34	-5.432,34		
581 103	Aufw. iLv Gebäudemanagement	-58.529,52	-55.100,00	-55.529,24	-429,24		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-160.336,22	-189.530,00	-192.894,16	-3.364,16		

Teilfinanzrechnung Produkt 020701 Gefahrenabwehr und - vorbeugung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.458,36	34.000,00	36.286,30	2.286,30		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	43.458,36	34.000,00	36.286,30	2.286,30		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-135.828,82	-94.000,00	-264.991,43	-170.991,43		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-135.828,82	-94.000,00	-264.991,43	-170.991,43		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-92.370,46	-60.000,00	-228.705,13	-168.705,13		

Investitionen Produkt 020701 Gefahrenabwehr und - vorbeugung

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900014 Fahrzeuge + Geräte Feuerwehr	-59.765,94	-24.000,00	-205.243,40	181.243,40			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	34.024,68	34.000,00	36.286,30	-2.286,30			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-93.790,62	-58.000,00	-241.529,70	183.529,70			
INV1300015 BGA Feuerwehr (Fachbereich)	-32.604,52	-36.000,00	-23.647,96	-12.352,04			
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-186,23	186,23			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.433,68	0,00	0,00	0,00			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-42.038,20	-36.000,00	-23.461,73	-12.538,27			
Summe	-92.370,46	-60.000,00	-228.891,36	168.891,36			

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Grundschule Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.466,69	52.910,00	62.235,30	9.325,30		
414 121	Zuweisg v. Land - offenen Ganztagschule	61.490,50	51.000,00	60.206,00	9.206,00		
416 201	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Gem.	62,52	0,00	115,63	115,63		
416 701	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v.priv.Unternehm.	1.913,67	1.910,00	1.913,67	3,67		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.536,80	68.000,00	65.704,90	-2.295,10		
432 112	Elternbeiträge Betreuungsgruppen	47.150,00	43.000,00	44.552,50	1.552,50		
432 118	Elternbeitrag Mittagsverpflegung Betreuungsgruppen	36.386,80	25.000,00	21.152,40	-3.847,60		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	139,46	0,00	127,46	127,46		
459 101	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	127,46	127,46		
459 103	Erträge aus niedergeschlagenen Forderungen	139,46	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	147.142,95	120.910,00	128.067,66	7.157,66		
11	- Personalaufwendungen	-57.978,91	-18.050,00	-17.920,62	129,38		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-62.138,00	-73.550,00	-44.861,29	28.688,71		
525 501	Unterhaltung d.sonst.bewegl.Vermögens	-162,27	-500,00	-249,35	250,65		
525 503	Unterhg./Inst. Betr.und Gesch.Ausstattung	-534,94	-1.200,00	0,00	1.200,00		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-2.448,89	-7.000,00	-574,89	6.425,11		
527 101	Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	-3.200,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00		
527 102	Schülerbeförderungskosten	-24.438,68	-32.000,00	-11.077,24	20.922,76		
527 901	Wartung Hardware	0,00	0,00	-135,44	-135,44		
527 902	Software	-99,00	-250,00	-336,39	-86,39		
527 905	fremde EDV-Dienstleistg.	-142,80	-150,00	-246,09	-96,09		
528 101	Mittagsverpflegung Betreuungsgruppen	-29.599,22	-25.000,00	-27.305,26	-2.305,26		
528 102	Kosten Betreuungsgruppen	-144,99	-1.500,00	-35,58	1.464,42		
528	Lehr- u. Unterrichtsmittel	-1.367,21	-2.100,00	-1.051,05	1.048,95		

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Grundschule Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
105							
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.191,35	-10.000,00	-9.378,15	621,85		
15	- Transferaufwendungen	-131.360,85	-132.000,00	-131.360,85	639,15		
531 806	Aufw. Betrieb Betreuungsgruppen	-131.360,85	-132.000,00	-131.360,85	639,15		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.941,34	-12.370,00	-12.852,18	-482,18		
542 205	Nutzungsentschädigungen, Nutzungsentgelt	-550,00	-2.400,00	-1.700,00	700,00		
542 301	lfd. Leistungen aus Leasingverträgen	-2.567,56	-2.600,00	-2.567,56	32,44		
543 101	Bürobedarf	-1.059,16	-1.000,00	-370,26	629,74		
543 102	Fachliteratur, Zeitschriften, Bekanntmachungen	-2.013,12	-1.500,00	-2.062,55	-562,55		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	-35,70	0,00	0,00	0,00		
543 109	Fernmeldegebühren	-729,46	-1.000,00	-1.050,23	-50,23		
543 110	Rundfunkgebühren	-69,96	-70,00	-85,96	-15,96		
543 150	Sonst. Geschäftsaufwendungen	-1.376,59	-1.900,00	-3.112,82	-1.212,82		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-1.539,79	-1.800,00	-1.763,34	36,66		
549 901	weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verw. Tätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-139,46	-139,46		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-270.610,45	-245.970,00	-216.373,09	29.596,91		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-123.467,50	-125.060,00	-88.305,43	36.754,57		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw. Tätigkeit (Z. 18+21)	-123.467,50	-125.060,00	-88.305,43	36.754,57		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-123.467,50	-125.060,00	-88.305,43	36.754,57		
28	- Aufwendungen aus internen	-149.900,93	-150.550,00	-159.405,52	-8.855,52		

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Grundschule Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Leistungsbeziehungen						
581 101	Aufw. iLv Bauhof	0,00	-790,00	0,00	790,00		
581 103	Aufw. iLv Gebäudemanagement	-149.900,93	-149.760,00	-159.405,52	-9.645,52		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-273.368,43	-275.610,00	-247.710,95	27.899,05		

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Grundschule Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-4.733,07	-21.500,00	-4.433,22	17.066,78		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-4.733,07	-21.500,00	-4.433,22	17.066,78		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.733,07	-21.500,00	-4.433,22	17.066,78		

Investitionen Produkt 030101 Grundschule Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900045 BGA Grundschule NK (Fachbereich)	-4.733,07	-21.500,00	-4.433,22	-17.066,78			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.733,07	-21.500,00	-4.433,22	-17.066,78			
Summe	-4.733,07	-21.500,00	-4.433,22	-17.066,78			

Teilergebnisrechnung Produkt 030104 Grundschulverbund Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.897,95	14.890,00	14.897,95	7,95		
414 120	Zuweisg v. Land - Übermittagsbetreuung	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00		
416 201	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Gem.	281,12	280,00	281,11	1,11		
416 701	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v.priv.Unternehm.	1.616,83	1.610,00	1.616,84	6,84		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.650,80	69.000,00	73.873,60	4.873,60		
432 112	Elternbeiträge Betreuungsgruppen	48.852,50	44.000,00	49.827,50	5.827,50		
432 118	Elternbeitrag Mittagsverpflegung Betreuungsgruppen	20.798,30	25.000,00	24.046,10	-953,90		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	509,17	500,00	509,17	9,17		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	509,17	500,00	509,17	9,17		
10	= Ordentliche Erträge	85.057,92	84.390,00	89.280,72	4.890,72		
11	- Personalaufwendungen	-47.271,60	-57.980,00	-57.428,96	551,04		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-62.631,58	-81.400,00	-48.492,19	32.907,81		
525 501	Unterhaltung d.sonst.bewegl.Vermögens	-2.237,53	-3.600,00	0,00	3.600,00		
525 503	Unterhg./Inst. Betr.und Gesch.Ausstattung	-1.238,31	-2.450,00	0,00	2.450,00		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-1.359,90	-3.000,00	-1.844,82	1.155,18		
527 101	Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	-3.550,00	-4.100,00	-4.100,00	0,00		
527 102	Schülerbeförderungskosten	-31.626,96	-40.000,00	-15.998,55	24.001,45		
527 901	Wartung Hardware	-76,37	0,00	-153,80	-153,80		
527 902	Software	-198,00	-200,00	-779,99	-579,99		
527 905	fremde EDV-Dienstleistg.	-142,80	-150,00	-517,41	-367,41		
528 101	Mittagsverpflegung Betreuungsgruppen	-21.299,47	-25.000,00	-24.127,01	872,99		
528 102	Kosten Betreuungsgruppen	0,00	-1.000,00	-93,89	906,11		
528 105	Lehr- u. Unterrichtsmittel	-902,24	-1.900,00	-876,72	1.023,28		

Teilergebnisrechnung Produkt 030104 Grundschulverbund Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.548,61	-12.000,00	-9.028,25	2.971,75		
15	- Transferaufwendungen	-94.679,27	-95.000,00	-94.679,27	320,73		
531 806	Aufw. Betrieb Betreuungsgruppen	-94.679,27	-95.000,00	-94.679,27	320,73		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.371,00	-15.590,00	-14.146,29	1.443,71		
542 205	Nutzungsentschädigungen, Nutzungsentgelt	-550,00	-3.500,00	-1.600,00	1.900,00		
542 301	lfd. Leistungen aus Leasingverträgen	-3.518,60	-3.600,00	-3.518,60	81,40		
543 101	Bürobedarf	-1.559,00	-1.200,00	-1.888,42	-688,42		
543 102	Fachliteratur, Zeitschriften, Bekanntmachungen	-2.115,86	-1.600,00	-1.441,67	158,33		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	-95,20	0,00	0,00	0,00		
543 109	Fernmeldegebühren	-1.680,70	-2.200,00	-1.701,16	498,84		
543 110	Rundfunkgebühren	-139,92	-140,00	-171,92	-31,92		
543 150	Sonst. Geschäftsaufwendungen	-2.041,01	-2.000,00	-2.677,07	-677,07		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-1.016,69	-1.250,00	-1.146,45	103,55		
547 906	Anlagenabgang bewegl. Sachen (Verlust)	0,00	0,00	-1,00	-1,00		
549 901	weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verw. tätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-654,02	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-226.502,06	-261.970,00	-223.774,96	38.195,04		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-141.444,14	-177.580,00	-134.494,24	43.085,76		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw. tätigkeit (Z. 18+21)	-141.444,14	-177.580,00	-134.494,24	43.085,76		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-141.444,14	-177.580,00	-134.494,24	43.085,76		

Teilergebnisrechnung Produkt 030104 Grundschulverbund Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-255.236,72	-302.840,00	-260.082,70	42.757,30		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	0,00	-5.140,00	0,00	5.140,00		
581 103	Aufw. iLv Gebäudemanagement	-255.236,72	-297.700,00	-260.082,70	37.617,30		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-396.680,86	-480.420,00	-394.576,94	85.843,06		

Teilfinanzrechnung Produkt 030104 Grundschulverbund Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.611,23	-6.000,00	-7.190,22	-1.190,22		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-2.611,23	-6.000,00	-7.190,22	-1.190,22		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.611,23	-6.000,00	-7.190,22	-1.190,22		

Investitionen Produkt 030104 Grundschulverbund Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1600002 BGA Grundschulverbund	-2.611,23	-6.000,00	-7.190,22	1.190,22			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.611,23	-6.000,00	-7.190,22	1.190,22			
Summe	-2.611,23	-6.000,00	-7.190,22	1.190,22			

Teilergebnisrechnung Produkt 030201 Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.592,35	8.890,00	9.709,27	819,27		
416 201	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Gem.	9.563,59	7.600,00	8.409,02	809,02		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	1.091,26	360,00	362,75	2,75		
416 701	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v.priv.Unternehm.	937,50	930,00	937,50	7,50		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.345,10	6.500,00	5.618,80	-881,20		
442 104	Erträge aus Verkäufen (privat)	0,00	0,00	100,00	100,00		
446 110	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.345,10	6.500,00	5.518,80	-981,20		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.853,27	1.450,00	1.629,05	179,05		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.546,00	1.000,00	883,50	-116,50		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	210,83	450,00	253,00	-197,00		
458 103	Erträge aus Anlagenabgang Sonderposten	0,00	0,00	435,03	435,03		
459 103	Erträge aus niedergeschlagenen Forderungen	96,44	0,00	57,52	57,52		
10	= Ordentliche Erträge	18.790,72	16.840,00	16.957,12	117,12		
11	- Personalaufwendungen	-78.730,76	-83.330,00	-82.768,23	561,77		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-567.382,72	-677.580,00	-584.850,34	92.729,66		
522 109	Unterhaltung sonstige Betriebsanlagen	-1.185,24	-2.000,00	-1.193,57	806,43		
525 501	Unterhaltung d.sonst.bewegl.Vermögens	-3.208,78	-9.000,00	-1.208,72	7.791,28		
525 503	Unterhg./Inst. Betr.und Gesch.Ausstattung	-4.048,93	-6.150,00	-7.604,23	-1.454,23		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-11.291,48	-29.000,00	-9.126,62	19.873,38		
527 101	Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	-36.762,85	-41.150,00	-41.061,93	88,07		
527 102	Schülerbeförderungskosten	-496.146,01	-575.000,00	-509.920,25	65.079,75		
527 901	Wartung Hardware	-488,48	-400,00	-430,20	-30,20		
527 902	Software	-426,54	-1.680,00	-450,11	1.229,89		
527 905	fremde EDV-Dienstleistg.	-1.995,79	-2.200,00	-1.995,75	204,25		
528	Lehr- u. Unterrichtsmittel	-11.828,62	-10.000,00	-11.858,96	-1.858,96		

Teilergebnisrechnung Produkt 030201 Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
105							
529 106	Abfallentsorgung	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-46.047,87	-45.000,00	-44.557,81	442,19		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.911,63	-53.180,00	-46.143,27	7.036,73		
543 101	Bürobedarf	-15.363,79	-21.000,00	-15.190,25	5.809,75		
543 102	Fachliteratur, Zeitschriften, Bekanntmachungen	-2.570,04	-3.000,00	-1.326,86	1.673,14		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	-1.853,43	-8.000,00	-8.330,00	-330,00		
543 109	Fernmeldegebühren	-3.218,95	-3.900,00	-3.635,16	264,84		
543 110	Rundfunkgebühren	-69,96	-220,00	-85,96	134,04		
543 118	Aufwand Werbung u. Ausschreibung	-1.278,01	0,00	-54,22	-54,22		
543 150	Sonst. Geschäftsaufwendungen	-9.409,64	-6.300,00	-6.256,73	43,27		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-8.879,35	-10.660,00	-10.145,87	514,13		
547 906	Anlagenabgang bewegl. Sachen (Verlust)	-1,00	0,00	-1.118,22	-1.118,22		
549 901	weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verw. Tätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-267,46	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-735.072,98	-859.090,00	-758.319,65	100.770,35		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-716.282,26	-842.250,00	-741.362,53	100.887,47		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw. Tätigkeit (Z. 18+21)	-716.282,26	-842.250,00	-741.362,53	100.887,47		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-716.282,26	-842.250,00	-741.362,53	100.887,47		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-703.985,95	-655.000,00	-664.628,26	-9.628,26		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	0,00	-9.650,00	0,00	9.650,00		
581	Aufw. iLv Gebäudemanagement	-703.985,95	-645.350,00	-664.628,26	-19.278,26		

Teilergebnisrechnung Produkt 030201 Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
103							
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	- 1.420.268,21	- 1.497.250,00	- 1.405.990,79	91.259,21		

Teilfinanzrechnung Produkt 030201 Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.530,00	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	2.530,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-27.846,81	-67.000,00	-30.637,68	36.362,32		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-27.846,81	-67.000,00	-30.637,68	36.362,32		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.316,81	-67.000,00	-30.637,68	36.362,32		

Investitionen Produkt 030201 Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900004 BGA Gesamtschule (Fachbereich)	-25.316,81	-36.500,00	-30.637,68	-5.862,32			
19 + Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	2.530,00	0,00	0,00	0,00			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-27.846,81	-36.500,00	-30.637,68	-5.862,32			
INV0900015 Ausstattung Sporthallen Gesamtschule (FB)	0,00	-30.500,00	0,00	-30.500,00			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	-30.500,00	0,00	-30.500,00			
Summe	-25.316,81	-67.000,00	-30.637,68	-36.362,32			

Teilergebnisrechnung Produkt 030301 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.330,61	10.000,00	13.565,98	3.565,98		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	13.330,61	10.000,00	13.565,98	3.565,98		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.966,12	0,00	926,30	926,30		
448 401	Erstattg v. sonst. öffentl. Bereichen	6.966,12	0,00	926,30	926,30		
10	= Ordentliche Erträge	20.296,73	10.000,00	14.492,28	4.492,28		
11	- Personalaufwendungen	-17.802,54	-21.750,00	-23.578,17	-1.828,17		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-13.505,40	-11.500,00	-10.528,92	971,08		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	-7.500,00	-7.844,07	-344,07		
527 102	Schülerbeförderungskosten	-10.240,00	0,00	0,00	0,00		
528 105	Lehr- u. Unterrichtsmittel	-25,00	0,00	0,00	0,00		
528 106	Umsetzung Inklusion	-3.240,40	-4.000,00	-2.684,85	1.315,15		
15	- Transferaufwendungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00		
531 201	Zusch. an Kreis Coesfeld für lfd. Zwecke	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.505,09	-75.000,00	-73.457,50	1.542,50		
544 105	Beiträge zur Unfallversicherung	-73.471,47	-75.000,00	-73.457,50	1.542,50		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-33,62	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-104.813,03	-110.250,00	-107.564,59	2.685,41		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-84.516,30	-100.250,00	-93.072,31	7.177,69		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-84.516,30	-100.250,00	-93.072,31	7.177,69		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez.	-84.516,30	-100.250,00	-93.072,31	7.177,69		

Teilergebnisrechnung Produkt 030301 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	(Z. 22+25)						
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-84.516,30	-100.250,00	-93.072,31	7.177,69		

Teilfinanzrechnung Produkt 030301 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-7.500,00	-122,52	7.377,48		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	-7.500,00	-122,52	7.377,48		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	0,00	-7.500,00	-122,52	7.377,48		

Investitionen Produkt 030301 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900004 BGA Gesamtschule (Fachbereich)	0,00	0,00	-122,52	122,52			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	-122,52	122,52			
Summe	0,00	0,00	-122,52	122,52			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	0,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kulturveranstaltungen und -förderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.050,74	10.300,00	16.756,75	6.456,75		
442 104	Erträge aus Verkäufen (privat)	6.220,24	6.800,00	39,00	-6.761,00		
442 106	Provisionen Vermittlung und Verkauf	0,00	0,00	9.733,75	9.733,75		
446 113	Eintrittsgelder kulturelle Veranstaltungen	11.830,50	3.500,00	6.984,00	3.484,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	514,67	600,00	2.076,53	1.476,53		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	514,67	600,00	2.076,53	1.476,53		
10	= Ordentliche Erträge	18.565,41	10.900,00	18.833,28	7.933,28		
11	- Personalaufwendungen	-7.121,43	-7.400,00	-7.904,90	-504,90		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12,50	-200,00	-1.618,40	-1.418,40		
527 905	fremde EDV-Dienstleistg.	0,00	0,00	-1.618,40	-1.618,40		
527 952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	-12,50	-200,00	0,00	200,00		
15	- Transferaufwendungen	-400,00	-1.500,00	-1.900,00	-400,00		
531 811	Zuschüsse kulturelle Veranstaltungen	-400,00	-1.500,00	-900,00	600,00		
531 818	Zuschüsse Vereine, Verbände, Beiräte	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.516,37	-14.780,00	-13.188,20	1.591,80		
543 115	Aufwendungen für kulturelle Veranstaltungen	-15.516,37	-14.600,00	-13.188,20	1.411,80		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	0,00	-80,00	0,00	80,00		
549 901	weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verw. Tätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-23.050,30	-23.880,00	-24.611,50	-731,50		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-4.484,89	-12.980,00	-5.778,22	7.201,78		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw. Tätigkeit (Z. 18+21)	-4.484,89	-12.980,00	-5.778,22	7.201,78		
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kulturveranstaltungen und -förderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	(Z. 23+24)						
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-4.484,89	-12.980,00	-5.778,22	7.201,78		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.899,78	-9.240,00	-5.242,03	3.997,97		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-10.899,78	-9.240,00	-5.242,03	3.997,97		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-15.384,67	-22.220,00	-11.020,25	11.199,75		

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kulturveranstaltungen und -förderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 040102 Musikschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-4.514,75	-4.690,00	-5.243,08	-553,08		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-100,00	-246,33	-146,33		
525 501	Unterhaltung d.sonst.bewegl.Vermögens	0,00	-100,00	-246,33	-146,33		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-133,00	-140,00	-133,00	7,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.782,94	-34.000,00	-32.131,07	1.868,93		
543 119	Beitrag Musikschule Lüdinghausen	-29.782,94	-34.000,00	-32.131,07	1.868,93		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-34.430,69	-38.930,00	-37.753,48	1.176,52		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-34.430,69	-38.930,00	-37.753,48	1.176,52		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-34.430,69	-38.930,00	-37.753,48	1.176,52		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-34.430,69	-38.930,00	-37.753,48	1.176,52		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-245,49	-70,00	-276,75	-206,75		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-245,49	-70,00	-276,75	-206,75		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-34.676,18	-39.000,00	-38.030,23	969,77		

Teilfinanzrechnung Produkt 040102 Musikschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 040103 Volkshochschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222,25	220,00	222,25	2,25		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	222,25	220,00	222,25	2,25		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	965,00	1.000,00	921,00	-79,00		
446 101	Erstatt.Sachkosten/Teilnehmergebühren VHS	965,00	1.000,00	921,00	-79,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.699,61	0,00	1.521,70	1.521,70		
448 401	Erstattg v. sonst. öffentl. Bereichen	1.699,61	0,00	1.521,70	1.521,70		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.803,10	4.803,10		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	4.803,10	4.803,10		
10	= Ordentliche Erträge	2.886,86	1.220,00	7.468,05	6.248,05		
11	- Personalaufwendungen	-3.662,55	-3.520,00	-3.866,33	-346,33		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.119,94	-4.100,00	-3.494,46	605,54		
524 162	Bewachung und Sicherheitsdienst	-2.986,32	-3.000,00	-2.857,16	142,84		
527 950	VHS Sachkosten	-2.133,62	-1.000,00	-637,30	362,70		
527 952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	0,00	-100,00	0,00	100,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-281,25	-280,00	-222,25	57,75		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.994,66	-29.000,00	-27.040,00	1.960,00		
543 120	Beitrag VHS-Kreis Lüdinghausen	-27.040,00	-29.000,00	-27.040,00	1.960,00		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-2.954,66	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-39.058,40	-36.900,00	-34.623,04	2.276,96		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-36.171,54	-35.680,00	-27.154,99	8.525,01		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-36.171,54	-35.680,00	-27.154,99	8.525,01		
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 040103 Volkshochschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	(Z. 23+24)						
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-36.171,54	-35.680,00	-27.154,99	8.525,01		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-30,00	0,00	30,00		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	0,00	-30,00	0,00	30,00		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-36.171,54	-35.710,00	-27.154,99	8.555,01		

Teilfinanzrechnung Produkt 040103 Volkshochschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch Zweites Buch (SGB II)

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.952,32	160.500,00	201.011,25	40.511,25		
448 204	Erstattg. Regiekosten Plus Jobs	174,90	500,00	0,00	-500,00		
448 205	Personal- und Sachkostenerstattung SGB II	180.777,42	160.000,00	201.011,25	41.011,25		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.666,85	0,00	17,95	17,95		
459 103	Erträge aus niedergeschlagenen Forderungen	1.666,85	0,00	17,95	17,95		
10	= Ordentliche Erträge	182.619,17	160.500,00	201.029,20	40.529,20		
11	- Personalaufwendungen	-176.098,90	-188.090,00	-207.409,15	-19.319,15		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-211.169,37	-260.070,00	-104.330,89	155.739,11		
544 105	Beiträge zur Unfallversicherung	0,00	-70,00	0,00	70,00		
546 101	Umsetzung d.Grunds.f.Arbeitsuchende (Finanz.bet.)	-211.169,37	-260.000,00	-96.074,69	163.925,31		
547 303	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	-8.256,20	-8.256,20		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-387.268,27	-448.160,00	-311.740,04	136.419,96		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-204.649,10	-287.660,00	-110.710,84	176.949,16		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-204.649,10	-287.660,00	-110.710,84	176.949,16		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-204.649,10	-287.660,00	-110.710,84	176.949,16		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-204.649,10	-287.660,00	-110.710,84	176.949,16		

Teilfinanzrechnung Produkt 050101 Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch Zweites Buch (SGB II)

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 050102 Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch (SGB XII)

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,00	100,00	344,00	244,00		
449 901	Leistungsbeteiligung SGB XII, Restabwicklung BSHG	20,00	100,00	344,00	244,00		
10	= Ordentliche Erträge	20,00	100,00	344,00	244,00		
11	- Personalaufwendungen	-21.021,55	-19.060,00	-16.862,35	2.197,65		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.021,55	-19.060,00	-16.862,35	2.197,65		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-21.001,55	-18.960,00	-16.518,35	2.441,65		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-21.001,55	-18.960,00	-16.518,35	2.441,65		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-21.001,55	-18.960,00	-16.518,35	2.441,65		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-21.001,55	-18.960,00	-16.518,35	2.441,65		

Teilfinanzrechnung Produkt 050102 Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch (SGB XII)

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 050103 Leistungen für Flüchtlinge

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	728.658,00	223.000,00	572.754,14	349.754,14		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	3.816,00	3.000,00	4.700,00	1.700,00		
414 110	Zuweisung Asyl Land	724.842,00	220.000,00	568.054,14	348.054,14		
03	+ Sonstige Transfererträge	27.603,07	10.000,00	48.256,43	38.256,43		
421 102	sonst. Ersatzleistungen	27.603,07	10.000,00	48.256,43	38.256,43		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.403,42	2.403,42		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	2.403,42	2.403,42		
10	= Ordentliche Erträge	756.261,07	233.000,00	623.413,99	390.413,99		
11	- Personalaufwendungen	-35.582,37	-45.730,00	-48.390,05	-2.660,05		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	8.037,59		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	8.037,59		
15	- Transferaufwendungen	-573.117,36	-530.600,00	-530.252,73	347,27		
531 701	Zusch. an priv. Untern. f.lfd. Zwecke	-296,00	-3.000,00	-4.700,00	-1.700,00		
533 102	Krankenhilfe a.E.	-52.000,00	-60.000,00	-50.000,00	10.000,00		
533 103	Ausstattung Asylunterkünfte	-5.743,27	-5.000,00	-2.440,87	2.559,13		
533 111	Grundleistung abgelehnte Asylbewerber	-238.003,67	-180.000,00	-131.895,37	48.104,63		
533 112	Grundleistung Asylbewerber	-151.785,92	-140.000,00	-56.051,87	83.948,13		
533 113	Leistungen § 2 AsylbLG	-10.623,70	-10.000,00	-102.834,11	-92.834,11		
533 114	Mehrbedarf § 2 AsylbLG	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00		
533 116	Krankenhilfe a.E. abgelehnte Asylbewerber	-16.814,54	-97.000,00	-112.485,69	-15.485,69		
533 117	Krankenhilfe a.E. Asylbewerber	-56.513,55	-12.000,00	-45.988,65	-33.988,65		
533 211	Krankenhilfe i.E. abgelehnte Asylbewerber	-12.119,19	-16.000,00	-20.681,05	-4.681,05		
533 212	Krankenhilfe i.E. Asylbewerber	-25.345,92	-5.000,00	-3.175,12	1.824,88		
533 901	sonstige soziale Leistungen	-3.520,00	-100,00	0,00	100,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 050103 Leistungen für Flüchtlinge

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
533 911	BuT abgelehnte Asylbewerber	-339,60	-1.000,00	0,00	1.000,00		
533 912	BuT Asylbewerber	-12,00	-500,00	0,00	500,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.318,95	-80.000,00	-53.877,89	26.122,11		
543 151	Betreuung Flüchtlinge	-36.208,23	-80.000,00	-30.705,28	49.294,72		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-1.110,72	0,00	-23.172,61	-23.172,61		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-657.888,91	-666.330,00	-634.483,08	31.846,92		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	98.372,16	-433.330,00	-11.069,09	422.260,91		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	98.372,16	-433.330,00	-11.069,09	422.260,91		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	98.372,16	-433.330,00	-11.069,09	422.260,91		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-255.431,05	-294.250,00	-145.425,31	148.824,69		
581 103	Aufw. iLv Gebäudemanagement	-255.431,05	-294.250,00	-145.425,31	148.824,69		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-157.058,89	-727.580,00	-156.494,40	571.085,60		

Teilfinanzrechnung Produkt 050103 Leistungen für Flüchtlinge

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	8.037,59		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	8.037,59		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	8.037,59		

Investitionen Produkt 050103 Leistungen für Flüchtlinge

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	-8.037,59			

Teilergebnisrechnung Produkt 050201 Dienstleistung und Beratung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.063,13	8.000,00	9.830,94	1.830,94		
448 207	Personal- und Sachkostenerstattung BuT	8.063,13	8.000,00	9.830,94	1.830,94		
10	= Ordentliche Erträge	8.063,13	8.000,00	9.830,94	1.830,94		
11	- Personalaufwendungen	-56.484,50	-49.890,00	-47.799,73	2.090,27		
15	- Transferaufwendungen	-429,49	-500,00	-429,49	70,51		
531 821	Zuschuss Schuldnerberatung	-429,49	-500,00	-429,49	70,51		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-300,00	0,00	300,00		
543 122	Beitrag Vereine und Verbände	0,00	-300,00	0,00	300,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-56.913,99	-50.690,00	-48.229,22	2.460,78		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-48.850,86	-42.690,00	-38.398,28	4.291,72		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-48.850,86	-42.690,00	-38.398,28	4.291,72		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-48.850,86	-42.690,00	-38.398,28	4.291,72		
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-48.850,86	-42.690,00	-38.398,28	4.291,72		

Teilfinanzrechnung Produkt 050201 Dienstleistung und Beratung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.556,03	7.556,03		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	7.556,03	7.556,03		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.556,03	7.556,03		
11	- Personalaufwendungen	-22.533,10	-23.880,00	-22.331,59	1.548,41		
15	- Transferaufwendungen	-239.015,27	-241.500,00	-224.252,67	17.247,33		
531 805	Zuschuss Kindergartenträger	-239.015,27	-241.500,00	-224.252,67	17.247,33		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-261.548,37	-265.380,00	-246.584,26	18.795,74		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-261.548,37	-265.380,00	-239.028,23	26.351,77		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-261.548,37	-265.380,00	-239.028,23	26.351,77		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-261.548,37	-265.380,00	-239.028,23	26.351,77		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-834,67	-1.330,00	-455,83	874,17		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-834,67	-1.330,00	-455,83	874,17		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-262.383,04	-266.710,00	-239.484,06	27.225,94		

Teilfinanzrechnung Produkt 060101 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 060202 Kinder-, Jugend- und Familienförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.175,22	6.150,00	2.580,00	-3.570,00		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	5.175,22	0,00	0,00	0,00		
414 701	Zusch. v. priv. Unterneh. f. lfd. Zwecke/Vereine	0,00	5.100,00	2.580,00	-2.520,00		
414 801	Spenden / Zusch. v. übr. Bereichen lfd. Zwecke	2.000,00	0,00	0,00	0,00		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	0,00	630,00	0,00	-630,00		
416 801	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. von übrigen Bereichen	0,00	420,00	0,00	-420,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,20	0,00	0,00	0,00		
442 104	Erträge aus Verkäufen (privat)	250,20	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	250,00	0,00	-250,00		
448 701	Erstattg. v. priv. Untern./Vereine	0,00	250,00	0,00	-250,00		
10	= Ordentliche Erträge	7.425,42	6.400,00	2.580,00	-3.820,00		
11	- Personalaufwendungen	-35.085,09	-36.270,00	-37.673,86	-1.403,86		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-21.370,81	-27.500,00	-17.222,34	10.277,66		
529 134	Umsetzung Familienfreundlichkeit	-6.000,81	-10.000,00	-2.382,34	7.617,66		
529 135	Freiwillige Förderung im Kinder-/Jugendbereich	-15.370,00	-17.500,00	-14.840,00	2.660,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-388,93	-390,00	-388,94	1,06		
15	- Transferaufwendungen	-64.130,37	-66.600,00	-61.580,00	5.020,00		
531 701	Zusch. an priv. Untern. f.lfd. Zwecke	-5.130,37	-5.100,00	-2.580,00	2.520,00		
531 815	Zuschüsse Jugendzentrum	-59.000,00	-61.500,00	-59.000,00	2.500,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-67,14	-67,14		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-67,14	-67,14		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-120.975,20	-130.760,00	-116.932,28	13.827,72		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z.	-113.549,78	-124.360,00	-114.352,28	10.007,72		

Teilergebnisrechnung Produkt 060202 Kinder-, Jugend- und Familienförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	10+17)						
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-113.549,78	-124.360,00	-114.352,28	10.007,72		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-113.549,78	-124.360,00	-114.352,28	10.007,72		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.718,43	-530,00	-537,23	-7,23		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-1.718,43	-530,00	-537,23	-7,23		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-115.268,21	-124.890,00	-114.889,51	10.000,49		

Teilfinanzrechnung Produkt 060202 Kinder-, Jugend- und Familienförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 080201 Sportförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84,63	60,00	97,64	37,64		
446 104	Erstattung Versicherungsbeiträge	84,63	60,00	97,64	37,64		
10	= Ordentliche Erträge	84,63	60,00	97,64	37,64		
11	- Personalaufwendungen	-9.988,88	-12.370,00	-14.357,47	-1.987,47		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00		
525 501	Unterhaltung d.sonst.bewegl.Vermögens	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-647,31	-900,00	-387,49	512,51		
543 117	Aufwendungen für Sportabzeichen	-293,16	-500,00	-125,08	374,92		
543 150	Sonst. Geschäftsaufwendungen	-126,71	0,00	0,00	0,00		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-227,44	-400,00	-262,41	137,59		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.636,19	-15.270,00	-14.744,96	525,04		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-10.551,56	-15.210,00	-14.647,32	562,68		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-10.551,56	-15.210,00	-14.647,32	562,68		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-10.551,56	-15.210,00	-14.647,32	562,68		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-10.551,56	-15.210,00	-14.647,32	562,68		

Teilfinanzrechnung Produkt 080201 Sportförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 080301 Hallenbad

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-1.902,70	0,00	-2,13	-2,13		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.902,70	0,00	-2,13	-2,13		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-1.902,70	0,00	-2,13	-2,13		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-1.902,70	0,00	-2,13	-2,13		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-1.902,70	0,00	-2,13	-2,13		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.902,70	0,00	-2,13	-2,13		

Teilfinanzrechnung Produkt 080301 Hallenbad

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 110201 Abfallentsorgung der Haushalte

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	778.324,96	778.000,00	766.498,69	-11.501,31		
432 106	Abfallgebühren	698.293,34	687.000,00	715.703,58	28.703,58		
432 119	Erlöse aus der Abfallverwertung	89.324,04	91.000,00	61.070,33	-29.929,67		
438 101	Ertr. aus der Auflösg.v. Sopo für Gebührenaussgleich	-9.292,42	0,00	-10.275,22	-10.275,22		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.390,50	500,00	1.174,70	674,70		
442 101	Erträge aus Verkäufen (ö.r.)	1.390,50	500,00	1.174,70	674,70		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	31,36	31,36		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	31,36	31,36		
10	= Ordentliche Erträge	779.715,46	778.500,00	767.704,75	-10.795,25		
11	- Personalaufwendungen	-19.056,60	-18.160,00	-18.357,48	-197,48		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-744.448,92	-789.460,00	-730.030,66	59.429,34		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-306,38	-1.000,00	-62,87	937,13		
529 109	Kosten der Abfallabfuhr (GebührenHH)	-744.142,54	-788.460,00	-729.967,79	58.492,21		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.542,90	-3.100,00	-3.596,67	-496,67		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-2.979,29	-3.100,00	-2.979,29	120,71		
543 108	Postgebühren	-563,61	0,00	-571,38	-571,38		
547 303	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	-46,00	-46,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-767.048,42	-810.720,00	-751.984,81	58.735,19		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	12.667,04	-32.220,00	15.719,94	47.939,94		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	12.667,04	-32.220,00	15.719,94	47.939,94		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 110201 Abfallentsorgung der Haushalte

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	12.667,04	-32.220,00	15.719,94	47.939,94		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.277,00	14.000,00	13.419,24	-580,76		
481 105	Abfallgebühren - Intern	12.277,00	14.000,00	13.419,24	-580,76		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.225,47	-16.780,00	-17.803,03	-1.023,03		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-15.711,39	-16.260,00	-17.288,95	-1.028,95		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-514,08	-520,00	-514,08	5,92		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	8.718,57	-35.000,00	11.336,15	46.336,15		

Teilfinanzrechnung Produkt 110201 Abfallentsorgung der Haushalte

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 110202 Andere Abfallsysteme

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.073,13	12.000,00	12.277,74	277,74		
448 701	Erstattg. v. priv. Untern./Vereine	12.073,13	12.000,00	12.277,74	277,74		
10	= Ordentliche Erträge	12.073,13	12.000,00	12.277,74	277,74		
11	- Personalaufwendungen	-5.300,73	-3.110,00	-3.059,45	50,55		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.300,73	-3.110,00	-3.059,45	50,55		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	6.772,40	8.890,00	9.218,29	328,29		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	6.772,40	8.890,00	9.218,29	328,29		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	6.772,40	8.890,00	9.218,29	328,29		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	6.772,40	8.890,00	9.218,29	328,29		

Teilfinanzrechnung Produkt 110202 Andere Abfallsysteme

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.024,67	7.900,00	8.858,00	958,00		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	6.666,67	6.500,00	7.500,00	1.000,00		
416 601	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v.sonst.ö.Sonderr	1.358,00	1.400,00	1.358,00	-42,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	11.519,69	11.519,69		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	11.519,69	11.519,69		
10	= Ordentliche Erträge	8.024,67	7.900,00	20.377,69	12.477,69		
11	- Personalaufwendungen	-273,00	-10.660,00	-10.725,69	-65,69		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.783,54	-9.900,00	-11.107,23	-1.207,23		
524 102	Strom	-943,54	-900,00	-924,23	-24,23		
529 121	Kostenanteil Ortslinienverkehr	-11.840,00	-9.000,00	-10.183,00	-1.183,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.250,14	-2.250,00	-2.250,11	-0,11		
15	- Transferaufwendungen	-7.008,07	-6.500,00	-7.937,20	-1.437,20		
531 819	Zuschüsse für Bürgerbus	-7.008,07	-6.500,00	-7.937,20	-1.437,20		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00		
543 125	Allg. Planungsaufwand	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.314,75	-35.310,00	-32.020,23	3.289,77		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-14.290,08	-27.410,00	-11.642,54	15.767,46		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-14.290,08	-27.410,00	-11.642,54	15.767,46		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-14.290,08	-27.410,00	-11.642,54	15.767,46		

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-14.290,08	-27.410,00	-11.642,54	15.767,46		

Teilfinanzrechnung Produkt 120201 Öffentlicher Personennahverkehr

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 120301 Straßenreinigung und Winterdienst

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-1.387,70	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.165,16	-7.000,00	-4.078,03	2.921,97		
529 104	Straßenreinigungskosten / Winterdienst / Streusalz	-2.165,16	-7.000,00	-4.078,03	2.921,97		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.552,86	-7.000,00	-4.078,03	2.921,97		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-3.552,86	-7.000,00	-4.078,03	2.921,97		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-3.552,86	-7.000,00	-4.078,03	2.921,97		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-3.552,86	-7.000,00	-4.078,03	2.921,97		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.341,66	-24.110,00	-4.135,02	19.974,98		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-11.341,66	-24.110,00	-4.135,02	19.974,98		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-14.894,52	-31.110,00	-8.213,05	22.896,95		

Teilfinanzrechnung Produkt 120301 Straßenreinigung und Winterdienst

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 130202 Bestattungswesen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.483,10	110.000,00	157.697,58	47.697,58		
431 101	Verwaltungsgebühren	304,50	0,00	273,00	273,00		
432 111	Friedhofs-, Grab-, Bestattungsgebühren	137.178,60	110.000,00	157.424,58	47.424,58		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248,52	300,00	248,52	-51,48		
448 110	Erst. Kriegsgräber	248,52	300,00	248,52	-51,48		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15,41	100,00	1.159,37	1.059,37		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	1.156,43	1.156,43		
459 103	Erträge aus niedergeschlagenen Forderungen	15,41	0,00	2,94	2,94		
10	= Ordentliche Erträge	137.747,03	110.400,00	159.105,47	48.705,47		
11	- Personalaufwendungen	-1.019,93	-5.610,00	-5.588,44	21,56		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-43.418,76	-45.000,00	-64.897,17	-19.897,17		
521 101	Unterhaltung Grundstücke	-43.170,24	-44.400,00	-62.859,04	-18.459,04		
524 152	Schädlingsbekämpfung	0,00	0,00	-547,40	-547,40		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-248,52	-300,00	-1.340,73	-1.040,73		
525 503	Unterhg./Inst. Betr. und Gesch. Ausstattung	0,00	-300,00	-150,00	150,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-580,17	-510,00	-509,10	0,90		
15	- Transferaufwendungen	-100,00	-100,00	-100,00	0,00		
531 818	Zuschüsse Vereine, Verbände, Beiräte	-100,00	-100,00	-100,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-45.118,86	-51.220,00	-71.094,71	-19.874,71		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	92.628,17	59.180,00	88.010,76	28.830,76		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	92.628,17	59.180,00	88.010,76	28.830,76		

Teilergebnisrechnung Produkt 130202 Bestattungswesen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	92.628,17	59.180,00	88.010,76	28.830,76		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-174.400,13	-109.270,00	-117.186,35	-7.916,35		
581 103	Aufw. iLv Gebäudemanagement	-174.400,13	-109.270,00	-117.186,35	-7.916,35		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-81.771,96	-50.090,00	-29.175,59	20.914,41		

Teilfinanzrechnung Produkt 130202 Bestattungswesen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 150102 Tourismusförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.654,51	14.630,00	15.154,50	524,50		
414 801	Spenden / Zusch. v. übr. Bereichen lfd. Zwecke	0,00	0,00	500,00	500,00		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	14.419,22	14.400,00	14.419,21	19,21		
416 601	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v.sonst.ö.Sonderr	235,29	230,00	235,29	5,29		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.595,45	6.800,00	3.812,58	-2.987,42		
441 104	Nutzungsentgelte (privat)	150,00	0,00	0,00	0,00		
442 104	Erträge aus Verkäufen (privat)	8.435,85	6.800,00	0,00	-6.800,00		
442 106	Provisionen Vermittlung und Verkauf	9,60	0,00	352,93	352,93		
442 107	Verkäufe Tourismusartikel	0,00	0,00	2.314,65	2.314,65		
442 108	Entgelte für touristische Veranstaltungen	0,00	0,00	1.145,00	1.145,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,00	250,00	250,00	0,00		
448 401	Erstattg v. sonst. öffentl. Bereichen	250,00	250,00	250,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	470,00	470,00		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	470,00	470,00		
10	= Ordentliche Erträge	23.499,96	21.680,00	19.687,08	-1.992,92		
11	- Personalaufwendungen	-85.542,17	-99.070,00	-92.263,62	6.806,38		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-27.942,20	-27.000,00	-24.364,28	2.635,72		
525 503	Unterhg./Inst. Betr.und Gesch.Ausstattung	0,00	0,00	-709,97	-709,97		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	-666,29	-666,29		
529 133	Betrieb Tourismusbüro	-27.942,20	-27.000,00	-22.165,31	4.834,69		
529 138	Einkäufe Tourismusartikel	0,00	0,00	-822,71	-822,71		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-18.812,02	-18.200,00	-18.812,04	-612,04		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-75,00	-8.080,00	-5.882,63	2.197,37		
543	Aufwendungen für touristische	0,00	0,00	-5.687,63	-5.687,63		

Teilergebnisrechnung Produkt 150102 Tourismusförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
111	Veranstaltungen						
543 118	Aufwand Werbung u. Ausschreibung	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00		
543 122	Beitrag Vereine und Verbände	-75,00	-3.080,00	-195,00	2.885,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-132.371,39	-152.350,00	-141.322,57	11.027,43		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-108.871,43	-130.670,00	-121.635,49	9.034,51		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-108.871,43	-130.670,00	-121.635,49	9.034,51		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-108.871,43	-130.670,00	-121.635,49	9.034,51		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.178,35	-1.160,00	-553,51	606,49		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-1.178,35	-1.160,00	-553,51	606,49		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-110.049,78	-131.830,00	-122.189,00	9.641,00		

Teilfinanzrechnung Produkt 150102 Tourismusförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.285,00	0,00	-666,29	-666,29		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-3.285,00	0,00	-666,29	-666,29		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-3.285,00	0,00	-666,29	-666,29		

Investitionen Produkt 150102 Tourismusförderung

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	-3.285,00	0,00	-666,29	666,29			

Teilergebnisrechnung Produkt 010402 Bauhof

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.014,37	20.000,00	25.207,79	5.207,79		
416 401	Ertr. a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. sonst. öff. Ber	22.014,37	20.000,00	25.207,79	5.207,79		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.203,00	20.000,00	20.524,75	524,75		
448 813	Erstattung Personalkosten	8.203,00	20.000,00	20.524,75	524,75		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	168,06	160,00	1.647,82	1.487,82		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	1.206,03	1.206,03		
457 102	Ertr. a.d. Auflösung von sonstigen SoPo	168,06	160,00	168,05	8,05		
458 103	Erträge aus Anlagenabgang Sonderposten	0,00	0,00	173,87	173,87		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	99,87	99,87		
10	= Ordentliche Erträge	30.385,43	40.160,00	47.380,36	7.220,36		
11	- Personalaufwendungen	-490.981,06	-551.560,00	-538.444,86	13.115,14		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-71.298,81	-56.060,00	-72.313,08	-16.253,08		
521 101	Unterhaltung Grundstücke	0,00	-500,00	0,00	500,00		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-831,79	-3.000,00	-4.006,41	-1.006,41		
521 111	Unterhaltung Brandschutz-/Einbruchmeldeeinrichtung	0,00	0,00	-226,93	-226,93		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	0,00	0,00	-45,52	-45,52		
524 102	Strom	-2.665,85	-2.300,00	-2.352,66	-52,66		
524 103	Gas	-1.961,40	-2.200,00	-2.044,16	155,84		
524 106	Wasser	-406,96	-400,00	-528,32	-128,32		
524 150	Unterhaltsreinigung	-37,68	-40,00	-76,80	-36,80		
524 151	Reinigungsmittel	-189,66	-500,00	-657,31	-157,31		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	0,00	-200,00	-48,36	151,64		
525 101	Unterhaltung von PKW/LKW (Kraftstoff)	-16.599,25	-17.000,00	-17.055,88	-55,88		
525 102	Instandsetzung von Pkw / Lkw (Inspektionen)	-12.815,90	-12.000,00	-17.908,82	-5.908,82		
525	Unterhg./Inst. Betr. und	-4.362,19	-3.000,00	-2.791,25	208,75		

Teilergebnisrechnung Produkt 010402 Bauhof

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
503	Gesch.Ausstattung						
525 504	Unterhaltung, Instandhalt. v. Maschinen u. Geräten	-28.888,98	-12.000,00	-23.078,85	-11.078,85		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-1.817,32	-2.000,00	-988,41	1.011,59		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-170,00	0,00	170,00		
529 106	Abfallentsorgung	-721,83	-750,00	-503,40	246,60		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-43.061,71	-52.810,00	-42.296,54	10.513,46		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.614,14	-16.020,00	-17.016,42	-996,42		
541 201	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	-3.860,61	-4.000,00	-2.818,82	1.181,18		
541 204	Arbeitsmedizin, Sicherheitstechnik, Schutzimpf.	-376,16	0,00	0,00	0,00		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-2.133,12	-2.200,00	-2.133,12	66,88		
542 206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	0,00	0,00	-3.284,43	-3.284,43		
543 110	Rundfunkgebühren	-699,72	-720,00	-699,72	20,28		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-250,25	-300,00	-298,22	1,78		
544 102	Kfz-Versicherungsbeiträge	-5.794,77	-6.150,00	-4.943,50	1.206,50		
544 103	Kfz-Steuer	-1.954,00	-2.000,00	-1.814,00	186,00		
544 106	Versicherungen Gebäude	-544,51	-650,00	-646,17	3,83		
547 906	Anlagenabgang bewegl.Sachen (Verlust)	-1,00	0,00	-378,44	-378,44		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-620.955,72	-676.450,00	-670.070,90	6.379,10		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-590.570,29	-636.290,00	-622.690,54	13.599,46		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-590.570,29	-636.290,00	-622.690,54	13.599,46		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-590.570,29	-636.290,00	-622.690,54	13.599,46		
27	+ Erträge aus internen	490.981,06	551.560,00	538.444,86	-13.115,14		

Teilergebnisrechnung Produkt 010402 Bauhof

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Leistungsbeziehungen						
481 101	Erträge aus iLv Bauhof	490.981,06	551.560,00	538.444,86	-13.115,14		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-75.244,98	-83.190,00	-81.907,30	1.282,70		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-73.450,77	-81.390,00	-80.128,24	1.261,76		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-1.794,21	-1.800,00	-1.779,06	20,94		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-174.834,21	-167.920,00	-166.152,98	1.767,02		

Teilfinanzrechnung Produkt 010402 Bauhof

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-19.276,06	-122.000,00	-98.870,93	23.129,07		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-19.276,06	-122.000,00	-98.870,93	23.129,07		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.276,06	-122.000,00	-98.870,93	23.129,07		

Investitionen Produkt 010402 Bauhof

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900006 Fzg + Geräte Bauhof	-19.276,06	-121.000,00	-98.870,93	-22.129,07			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-19.276,06	-121.000,00	-98.870,93	-22.129,07			
Summe	-19.276,06	-121.000,00	-98.870,93	-22.129,07			
2. unterhalb der Wertgrenze	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00			
Summe							

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Verwaltungsgebäude

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.599,61	12.600,00	12.599,61	-0,39		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	11.799,61	12.600,00	11.799,61	-800,39		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	800,00	0,00	800,00	800,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.614,71	22.630,00	24.154,24	1.524,24		
441 101	Mieten u. Pachten, Erbbauzins	12.195,60	11.790,00	11.005,60	-784,40		
441 102	Nebenkosten	4.586,54	4.440,00	4.250,08	-189,92		
441 104	Nutzungsentgelte (privat)	1.030,00	400,00	990,00	590,00		
442 105	Erträge Einspeisevergütung PV-Anlagen (ohne Ust)	6.802,57	6.000,00	7.908,56	1.908,56		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.911,89	0,00	1.098,66	1.098,66		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	328,00	328,00		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7,81	7,81		
459 102	Periodenfremde Erträge	1.911,89	0,00	762,85	762,85		
10	= Ordentliche Erträge	39.126,21	35.230,00	37.852,51	2.622,51		
11	- Personalaufwendungen	-100.376,26	-163.410,00	-166.429,78	-3.019,78		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-87.993,08	-79.960,00	-73.149,32	6.810,68		
521 103	Unterhaltung gemietete Gebäude	-416,50	-1.000,00	-641,50	358,50		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-34.430,53	-40.500,00	-15.956,81	24.543,19		
521 111	Unterhaltung Brandschutz-/Einbruchmeldeeinrichtung	-3.622,50	0,00	-5.734,16	-5.734,16		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	-1.835,28	0,00	-12.299,48	-12.299,48		
521 150	Unterhaltung Heizungs- u. Klimaanlage, Aufzüge	-8.398,44	0,00	-4.738,17	-4.738,17		
524 102	Strom	-15.494,29	-15.000,00	-13.678,12	1.321,88		
524 103	Gas	-13.121,07	-14.550,00	-11.241,77	3.308,23		
524 106	Wasser	-993,06	-1.100,00	-871,25	228,75		
524 150	Unterhaltsreinigung	-2.552,38	-2.950,00	-3.564,71	-614,71		
524	Reinigungsmittel	-2.758,42	-1.950,00	-2.069,77	-119,77		

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Verwaltungsgebäude

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
151							
524 160	Bewirtschaftung baul. Anlagen	0,00	-300,00	0,00	300,00		
524 162	Bewachung und Sicherheitsdienst	-114,24	-400,00	-142,80	257,20		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-121,23	-300,00	-382,44	-82,44		
525 503	Unterhg./Inst. Betr. und Gesch. Ausstattung	-3.058,45	-200,00	-330,69	-130,69		
525 504	Unterhaltung, Instandhalt. v. Maschinen u. Geräten	-37,03	0,00	0,00	0,00		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-379,00	-790,00	-831,63	-41,63		
527 952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	0,00	0,00	-18,40	-18,40		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-320,00	0,00	320,00		
529 106	Abfallentsorgung	-660,66	-600,00	-647,62	-47,62		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-63.582,13	-63.600,00	-63.608,09	-8,09		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.392,26	-16.520,00	-15.913,10	606,90		
541 201	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	-353,51	-350,00	-546,43	-196,43		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-8.413,24	-9.000,00	-8.403,46	596,54		
542 202	Mietnebenkosten	-2.618,80	-2.700,00	-2.582,02	117,98		
542 203	Miete technische Anlagen	-1.572,66	-1.600,00	-1.624,33	-24,33		
544 106	Versicherungen Gebäude	-2.171,46	-2.870,00	-2.577,17	292,83		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-262,59	0,00	-179,69	-179,69		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-267.343,73	-323.490,00	-319.100,29	4.389,71		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-228.217,52	-288.260,00	-281.247,78	7.012,22		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-228.217,52	-288.260,00	-281.247,78	7.012,22		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-228.217,52	-288.260,00	-281.247,78	7.012,22		

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Verwaltungsgebäude

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.990,36	-10.230,00	-7.929,61	2.300,39		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-490,98	-3.900,00	-1.953,55	1.946,45		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-6.499,38	-6.330,00	-5.976,06	353,94		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-235.207,88	-298.490,00	-289.177,39	9.312,61		

Teilfinanzrechnung Produkt 011001 Verwaltungsgebäude

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	908.510,00	260.228,48	-648.281,52		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	908.510,00	260.228,48	-648.281,52		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-1.064,50	-430.000,00	-2.995,23	427.004,77		
08	für Baumaßnahmen	0,00	-756.000,00	-148.628,82	607.371,18		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.026,27	-1.690,00	-831,63	858,37		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-2.090,77	- 1.187.690,00	-152.455,68	1.035.234,32		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.090,77	-279.180,00	107.772,80	386.952,80		

Investitionen Produkt 011001 Verwaltungsgebäude

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1400008 Dorfgemeinschaftshaus Capelle	0,00	-147.490,00	-50.395,57	-97.094,43			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	608.510,00	101.228,48	507.281,52			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-2.995,23	2.995,23			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-756.000,00	-148.628,82	-607.371,18			
INV1700002 Erwerb Tourismus-/Mobilitätszentrale	0,00	-130.000,00	159.000,00	-289.000,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	300.000,00	159.000,00	141.000,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	-430.000,00	0,00	-430.000,00			
Summe	0,00	-277.490,00	108.604,43	-386.094,43			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	-2.090,77	-1.690,00	-831,63	-858,37			

Teilergebnisrechnung Produkt 011002 Liegenschaften

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	462.347,41	173.970,00	368.519,05	194.549,05		
441 101	Mieten u. Pachten, Erbbauzins	12.516,61	9.000,00	11.913,33	2.913,33		
441 104	Nutzungsentgelte (privat)	1.620,00	400,00	400,00	0,00		
442 103	Erträge Verkauf v. Baugrundstücken UV	448.210,80	164.570,00	356.205,72	191.635,72		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	358,15	112.000,00	6.612,60	-105.387,40		
454 101	Erträge Verkauf v. Grundstücken u. Gebäuden Gewinn	0,00	0,00	88.200,00	88.200,00		
547 901	Anlagenabgang Grund.+Geb. bei Buchgewinn	0,00	0,00	-81.667,51	-81.667,51		
456 503	Ausgleichzahlung Infrastruktur	0,00	112.000,00	0,00	-112.000,00		
459 102	Periodenfremde Erträge	358,15	0,00	80,11	80,11		
10	= Ordentliche Erträge	462.705,56	285.970,00	375.131,65	89.161,65		
11	- Personalaufwendungen	-43.676,85	-58.810,00	-58.784,56	25,44		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-196,35	-196,35		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	0,00	-196,35	-196,35		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.639,87	-73.450,00	-182.937,04	-109.487,04		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-55,11	-1.000,00	-65,33	934,67		
543 118	Aufwand Werbung u. Ausschreibung	-595,00	-3.000,00	-392,70	2.607,30		
543 123	Beitrag Umlage Landwirtschaftskammer	-35,60	-50,00	-35,60	14,40		
543 124	Katastergebühren / Notargebühren etc.	-10.194,61	-3.000,00	-10.780,74	-7.780,74		
543 126	Aufw. Vermessung Baugrundstücke	-7.674,55	-10.000,00	-33.216,02	-23.216,02		
545 604	Erstattung Kindergartenbeiträge (Kaufpreisnachl.)	-7.533,30	-6.300,00	-8.256,21	-1.956,21		
545 605	Erstattung Kinderzuschuss (Kaufpreisnachlass)	-10.700,00	-50.000,00	-10.170,00	39.830,00		
547 305	Verkauf Baugrundstücke UV, Verlust	-851,70	0,00	0,00	0,00		
549 901	weitere sonst. Aufwendungen aus lfd. Verw. Tätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-20,44	-20,44		

Teilergebnisrechnung Produkt 011002 Liegenschaften

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-81.316,72	-132.260,00	-241.917,95	-109.657,95		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	381.388,84	153.710,00	133.213,70	-20.496,30		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	381.388,84	153.710,00	133.213,70	-20.496,30		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	381.388,84	153.710,00	133.213,70	-20.496,30		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.000,68	-2.240,00	-2.438,39	-198,39		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-4.222,44	-1.440,00	-1.139,57	300,43		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-778,24	-800,00	-1.298,82	-498,82		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	376.388,16	151.470,00	130.775,31	-20.694,69		

Teilfinanzrechnung Produkt 011002 Liegenschaften

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	88.200,00	88.200,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	88.200,00	88.200,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	0,00	-128.000,00	-2.450,00	125.550,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	-128.000,00	-2.450,00	125.550,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-128.000,00	85.750,00	213.750,00		

Investitionen Produkt 011002 Liegenschaften

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900047 An- und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-300.000,00	-2.450,00	-297.550,00			
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	-300.000,00	0,00	-300.000,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-2.450,00	2.450,00			
INV1800005 Grunderwerb Infrastruktur Neubaugebiete	0,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00			
Summe	0,00	-420.000,00	-2.450,00	-417.550,00			
2. unterhalb der Wertgrenze							
Summe	0,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00			

Teilergebnisrechnung Produkt 020702 Gebäudeverwaltung Feuerwehr

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.291,81	9.300,00	9.741,81	441,81		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	9.291,81	9.300,00	9.291,81	-8,19		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	0,00	0,00	450,00	450,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	120,00	120,00	120,00	0,00		
441 101	Mieten u. Pachten, Erbbauzins	120,00	120,00	120,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.205,81	4.205,81		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	3.947,27	3.947,27		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	258,54	258,54		
10	= Ordentliche Erträge	9.411,81	9.420,00	14.067,62	4.647,62		
11	- Personalaufwendungen	-1.453,82	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-24.296,83	-25.980,00	-27.201,90	-1.221,90		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-7.535,43	-8.000,00	-9.574,54	-1.574,54		
521 111	Unterhaltung Brandschutz-/Einbruchmeldeeinrichtung	0,00	0,00	-1.670,29	-1.670,29		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	-983,42	0,00	-279,42	-279,42		
521 150	Unterhaltung Heizungs- u. Klimaanlage, Aufzüge	0,00	0,00	-247,94	-247,94		
524 102	Strom	-6.264,52	-7.000,00	-6.797,80	202,20		
524 103	Gas	-7.092,86	-8.500,00	-6.784,90	1.715,10		
524 106	Wasser	-514,73	-500,00	-613,66	-113,66		
524 150	Unterhaltsreinigung	-266,82	-200,00	-485,04	-285,04		
524 151	Reinigungsmittel	-413,96	-120,00	0,00	120,00		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-93,73	-150,00	-176,34	-26,34		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	-400,00	0,00	400,00		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-416,50	-510,00	-208,25	301,75		
529	Abfallentsorgung	-714,86	-600,00	-363,72	236,28		

Teilergebnisrechnung Produkt 020702 Gebäudeverwaltung Feuerwehr

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
106							
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-34.276,78	-35.670,00	-34.212,73	1.457,27		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.710,38	-2.870,00	-2.860,54	9,46		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-1.905,62	-1.910,00	-1.905,62	4,38		
544 106	Versicherungen Gebäude	-804,76	-960,00	-954,92	5,08		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-62.737,81	-64.520,00	-64.275,17	244,83		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-53.326,00	-55.100,00	-50.207,55	4.892,45		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-53.326,00	-55.100,00	-50.207,55	4.892,45		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-53.326,00	-55.100,00	-50.207,55	4.892,45		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.529,52	55.100,00	55.529,24	429,24		
481 102	Erträge aus iLv Gebäudemanagement	58.529,52	55.100,00	55.529,24	429,24		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.203,52	-5.210,00	-5.321,69	-111,69		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-5.203,52	-5.210,00	-5.321,69	-111,69		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	0,00	-5.210,00	0,00	5.210,00		

Teilfinanzrechnung Produkt 020702 Gebäudeverwaltung Feuerwehr

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
08	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-38.355,97	-38.355,97		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-400,00	0,00	400,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	-400,00	-38.355,97	-37.955,97		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-400,00	-38.355,97	-37.955,97		

Investitionen Produkt 020702 Gebäudeverwaltung Feuerwehr

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1600008 Stützmauer Feuerwehrzufahrt	0,00	0,00	-38.355,97	38.355,97			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-38.355,97	38.355,97			
Summe	0,00	0,00	-38.355,97	38.355,97			
2. unterhalb der Wertgrenze	0,00	-400,00	0,00	-400,00			
Summe							

Teilergebnisrechnung Produkt 030105 Gebäudeverwaltung Grundschulen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. An- satz- Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.608,16	43.620,00	16.885,93	-26.734,07		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	0,00	34.000,00	0,00	-34.000,00		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	9.370,37	2.390,00	9.370,38	6.980,38		
416 201	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Gem.	2.488,29	2.490,00	2.766,07	276,07		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. sonst. öff. Ber	3.402,52	3.400,00	3.402,51	2,51		
416 701	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v.priv. Unternehm.	1.346,98	1.340,00	1.346,97	6,97		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.720,86	86.550,00	73.924,42	-12.625,58		
441 101	Mieten u. Pachten, Erbbauzins	61.674,36	61.600,00	52.728,95	-8.871,05		
441 102	Nebenkosten	13.243,20	15.000,00	11.243,39	-3.756,61		
441 103	Dienstwohnungsvergütung	5.843,30	5.990,00	5.992,08	2,08		
441 104	Nutzungsentgelte (privat)	3.960,00	3.960,00	3.960,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.443,15	400,00	6.852,15	6.452,15		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	4.601,48	400,00	6.281,75	5.881,75		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	210,72	210,72		
459 102	Periodenfremde Erträge	841,67	0,00	359,68	359,68		
10	= Ordentliche Erträge	106.772,17	130.570,00	97.662,50	-32.907,50		
11	- Personalaufwendungen	-143.811,30	-177.530,00	-177.006,26	523,74		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-174.790,78	-230.630,00	-151.525,98	79.104,02		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-45.130,19	-115.500,00	-48.489,63	67.010,37		
521 111	Unterhaltung Brandschutz-/Einbruchmeldeeinrichtung	-1.749,02	0,00	-5.903,00	-5.903,00		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	-10.673,36	0,00	-1.384,49	-1.384,49		
521 150	Unterhaltung Heizungs- u. Klimaanlage, Aufzüge	-3.068,77	0,00	-3.391,03	-3.391,03		
524 102	Strom	-20.587,46	-20.800,00	-15.417,99	5.382,01		
524	Gas	-43.869,92	-48.390,00	-38.718,99	9.671,01		

Teilergebnisrechnung Produkt 030105 Gebäudeverwaltung Grundschulen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
103							
524 106	Wasser	-2.980,59	-3.120,00	-2.863,85	256,15		
524 150	Unterhaltsreinigung	-42.298,28	-36.200,00	-31.143,39	5.056,61		
524 151	Reinigungsmittel	-2.639,12	-4.110,00	-2.972,18	1.137,82		
524 160	Bewirtschaftung baul. Anlagen	0,00	-100,00	0,00	100,00		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-295,90	-300,00	-353,27	-53,27		
525 503	Unterhg./Inst. Betr. und Gesch. Ausstattung	-128,12	0,00	-124,15	-124,15		
525 504	Unterhaltung, Instandhalt. v. Maschinen u. Geräten	-14,03	0,00	-14,49	-14,49		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-1.189,42	-1.470,00	-749,52	720,48		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-166,60	-640,00	0,00	640,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-163.843,22	-163.920,00	-164.206,20	-286,20		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.075,52	-5.950,00	-6.613,14	-663,14		
541 201	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	-268,80	-300,00	-489,96	-189,96		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-700,00	-700,00	-700,00	0,00		
544 106	Versicherungen Gebäude	-4.074,29	-4.950,00	-4.834,63	115,37		
547 906	Anlagenabgang bewegl. Sachen (Verlust)	0,00	0,00	-475,74	-475,74		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-7.032,43	0,00	-112,81	-112,81		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-494.520,82	-578.030,00	-499.351,58	78.678,42		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-387.748,65	-447.460,00	-401.689,08	45.770,92		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-387.748,65	-447.460,00	-401.689,08	45.770,92		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-387.748,65	-447.460,00	-401.689,08	45.770,92		

Teilergebnisrechnung Produkt 030105 Gebäudeverwaltung Grundschulen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	405.137,65	447.460,00	419.488,22	-27.971,78		
481 102	Erträge aus iLv Gebäudemanagement	405.137,65	447.460,00	419.488,22	-27.971,78		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.389,00	-18.680,00	-17.799,14	880,86		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-3.436,87	-4.230,00	-3.467,56	762,44		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-13.952,13	-14.450,00	-14.331,58	118,42		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	0,00	-18.680,00	0,00	18.680,00		

Teilfinanzrechnung Produkt 030105 Gebäudeverwaltung Grundschulen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	27.000,00	0,00	-27.000,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	27.000,00	0,00	-27.000,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-10.791,69	-30.000,00	-17.856,00	12.144,00		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.189,42	-1.470,00	-7.547,99	-6.077,99		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-11.981,11	-31.470,00	-25.403,99	6.066,01		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.981,11	-4.470,00	-25.403,99	-20.933,99		

Investitionen Produkt 030105 Gebäudeverwaltung Grundschulen

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1200010 Baumaßnahmen Grundschule SK	-8.330,00	-3.000,00	-17.856,00	14.856,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-8.330,00	-30.000,00	-17.856,00	-12.144,00			
Summe	-8.330,00	-3.000,00	-17.856,00	14.856,00			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	-3.651,11	-1.470,00	-7.547,99	6.077,99			

Teilergebnisrechnung Produkt 030202 Gebäudeverwaltung Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.450,86	76.690,00	78.130,86	1.440,86		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	70.184,75	70.100,00	70.184,75	84,75		
416 201	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Gem.	637,90	640,00	637,90	-2,10		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	6.628,21	5.950,00	7.308,21	1.358,21		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.423,08	6.720,00	7.498,58	778,58		
441 101	Mieten u. Pachten, Erbbauzins	445,40	450,00	445,40	-4,60		
441 102	Nebenkosten	1.543,20	1.540,00	1.587,93	47,93		
441 103	Dienstwohnungsvergütung	4.434,00	4.430,00	4.434,00	4,00		
446 116	Erstattung von natürlichen Personen	1.000,48	300,00	1.031,25	731,25		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.488,79	300,00	2.057,35	1.757,35		
448 701	Erstattg. v. priv. Untern./Vereine	0,00	300,00	0,00	-300,00		
448 812	Kostenerstattung Sachkosten ab 2016 für SK 446108	1.488,79	0,00	2.057,35	2.057,35		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.505,92	200,00	362,31	162,31		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	71,90	200,00	0,00	-200,00		
459 102	Periodenfremde Erträge	1.434,02	0,00	362,31	362,31		
10	= Ordentliche Erträge	87.868,65	83.910,00	88.049,10	4.139,10		
11	- Personalaufwendungen	-73.954,77	-65.660,00	-68.038,63	-2.378,63		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-370.298,08	-350.620,00	-334.181,75	16.438,25		
521 103	Unterhaltung gemietete Gebäude	-188,21	-1.000,00	-1.990,01	-990,01		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-73.515,15	-95.000,00	-58.408,10	36.591,90		
521 111	Unterhaltung Brandschutz-/Einbruchmeldeeinrichtung	-21.753,91	0,00	-23.868,47	-23.868,47		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	-15.012,72	0,00	-88,31	-88,31		
521 150	Unterhaltung Heizungs- u. Klimaanlage, Aufzüge	-19.102,74	0,00	-13.825,26	-13.825,26		

Teilergebnisrechnung Produkt 030202 Gebäudeverwaltung Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
524 102	Strom	-49.809,41	-50.000,00	-51.885,16	-1.885,16		
524 103	Gas	-54.170,99	-58.900,00	-47.149,71	11.750,29		
524 106	Wasser	-4.115,17	-3.500,00	-3.856,33	-356,33		
524 150	Unterhaltsreinigung	-93.395,27	-96.000,00	-94.645,18	1.354,82		
524 151	Reinigungsmittel	-4.783,51	-6.100,00	-4.098,03	2.001,97		
524 160	Bewirtschaftung baul. Anlagen	0,00	-200,00	0,00	200,00		
524 162	Bewachung und Sicherheitsdienst	-23.753,25	-23.000,00	-22.857,05	142,95		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-171,95	-200,00	-212,44	-12,44		
525 501	Unterhaltung d.sonst.bewegl.Vermögens	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00		
525 503	Unterhg./Inst. Betr.und Gesch.Ausstattung	0,00	-300,00	-210,03	89,97		
525 504	Unterhaltung, Instandhalt. v. Maschinen u. Geräten	-60,55	-200,00	0,00	200,00		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-1.755,23	-500,00	-2.086,01	-1.586,01		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-166,60	-320,00	0,00	320,00		
529 106	Abfallentsorgung	-8.543,42	-9.400,00	-9.001,66	398,34		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-223.886,21	-219.910,00	-220.128,72	-218,72		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.520,26	-93.070,00	-109.773,70	-16.703,70		
541 201	Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung	-95,77	-100,00	0,00	100,00		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-90.107,80	-70.000,00	-90.107,80	-20.107,80		
542 202	Mietnebenkosten	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	0,00		
542 203	Miete technische Anlagen	0,00	-1.600,00	-2.210,04	-610,04		
542 206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	-312,38	0,00	0,00	0,00		
544 106	Versicherungen Gebäude	-9.044,00	-10.170,00	-10.113,85	56,15		
547 101	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	-7.600,00	0,00	7.600,00		
547 906	Anlagenabgang bewegl.Sachen (Verlust)	0,00	0,00	-712,88	-712,88		
549	Periodenfremde Aufwendungen	-360,31	0,00	-3.029,13	-3.029,13		

Teilergebnisrechnung Produkt 030202 Gebäudeverwaltung Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
992							
17	= Ordentliche Aufwendungen	-771.659,32	-729.260,00	-732.122,80	-2.862,80		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-683.790,67	-645.350,00	-644.073,70	1.276,30		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-683.790,67	-645.350,00	-644.073,70	1.276,30		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-683.790,67	-645.350,00	-644.073,70	1.276,30		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	703.985,95	645.350,00	664.628,26	19.278,26		
481 102	Erträge aus iLv Gebäudemanagement	703.985,95	645.350,00	664.628,26	19.278,26		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.195,28	-22.890,00	-20.554,56	2.335,44		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-6.039,07	-8.260,00	-6.186,25	2.073,75		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-14.156,21	-14.630,00	-14.368,31	261,69		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	0,00	-22.890,00	0,00	22.890,00		

Teilfinanzrechnung Produkt 030202 Gebäudeverwaltung Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-2.138,17	0,00	-22.231,03	-22.231,03		
08	für Baumaßnahmen	-108.852,60	-820.000,00	-97.114,13	722.885,87		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-8.203,34	-1.100,00	-1.214,49	-114,49		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-119.194,11	-821.100,00	-120.559,65	700.540,35		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-119.194,11	-821.100,00	-120.559,65	700.540,35		

Investitionen Produkt 030202 Gebäudeverwaltung Gesamtschule

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1300014 Gestaltung des Platzes zwischen Bürgerhaus und JCS	0,00	-20.000,00	-22.231,03	2.231,03			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-22.231,03	22.231,03			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00			
INV1400009 Baumaßnahmen Gesamtschule	-2.138,17	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-2.138,17	0,00	0,00	0,00			
INV1700001 Bau Sporthalle Gesamtschule	-108.852,60	-800.000,00	-97.114,13	-702.885,87			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-108.852,60	-800.000,00	-97.114,13	-702.885,87			
Summe	-110.990,77	-820.000,00	-119.345,16	-700.654,84			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	-8.203,34	-1.100,00	-1.214,49	114,49			

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Spiel- u. Bolzplätze, Kinder- u. Jugendeinrichtungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.157,47	1.350,00	2.608,29	1.258,29		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	1.438,09	630,00	1.888,91	1.258,91		
416 701	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch.v.priv.Unternehm.	293,72	290,00	293,72	3,72		
416 801	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. von übrigen Bereichen	425,66	430,00	425,66	-4,34		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.924,00	5.900,00	31.921,52	26.021,52		
441 101	Mieten u. Pachten, Erbbauzins	5.924,00	5.900,00	28.321,52	22.421,52		
441 102	Nebenkosten	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.347,68	680,00	681,12	1,12		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	681,12	680,00	681,12	1,12		
459 102	Periodenfremde Erträge	666,56	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	9.429,15	7.930,00	35.210,93	27.280,93		
11	- Personalaufwendungen	-7.060,10	-7.340,00	-7.319,79	20,21		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.259,63	-33.160,00	-58.052,89	-24.892,89		
521 103	Unterhaltung gemietete Gebäude	0,00	0,00	-16.846,20	-16.846,20		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-516,38	-2.500,00	-3.170,10	-670,10		
521 111	Unterhaltung Brandschutz-/Einbruchmeldeeinrichtung	0,00	0,00	-222,41	-222,41		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	-1.320,90	0,00	0,00	0,00		
521 150	Unterhaltung Heizungs- u. Klimaanlage, Aufzüge	0,00	0,00	-495,67	-495,67		
522 104	Unterhaltung Spielplätze	-24.348,26	-30.000,00	-37.264,63	-7.264,63		
524 102	Strom	0,00	0,00	-53,88	-53,88		
524 151	Reinigungsmittel	-23,85	-300,00	0,00	300,00		
524 160	Bewirtschaftung baul. Anlagen	0,00	-100,00	0,00	100,00		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-50,24	-100,00	0,00	100,00		
529	Sonst. Aufwendungen für	0,00	-160,00	0,00	160,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Spiel- u. Bolzplätze, Kinder- u. Jugendeinrichtungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
101	Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-26.787,00	-29.000,00	-28.718,38	281,62		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.863,29	-1.400,00	-35.635,51	-34.235,51		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-604,79	-670,00	-25.960,49	-25.290,49		
542 202	Mietnebenkosten	0,00	0,00	-2.606,70	-2.606,70		
542 206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	-1.385,36	-500,00	-2.110,82	-1.610,82		
543 125	Allg. Planungsaufwand	-5.419,31	0,00	0,00	0,00		
544 106	Versicherungen Gebäude	-192,54	-230,00	-228,45	1,55		
547 906	Anlagenabgang bewegl. Sachen (Verlust)	0,00	0,00	-4.729,05	-4.729,05		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-261,29	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-67.970,02	-70.900,00	-129.726,57	-58.826,57		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-58.540,87	-62.970,00	-94.515,64	-31.545,64		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-58.540,87	-62.970,00	-94.515,64	-31.545,64		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-58.540,87	-62.970,00	-94.515,64	-31.545,64		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.450,86	-25.040,00	-22.628,66	2.411,34		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-24.450,86	-25.040,00	-22.628,66	2.411,34		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-82.991,73	-88.010,00	-117.144,30	-29.134,30		

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Spiel- u. Bolzplätze, Kinder- u. Jugendeinrichtungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	350,00	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	350,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-4.930,17	-20.000,00	-3.764,28	16.235,72		
08	für Baumaßnahmen	-13.871,73	0,00	-22.279,63	-22.279,63		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-10.111,58	0,00	-16.022,63	-16.022,63		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-28.913,48	-20.000,00	-42.066,54	-22.066,54		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.563,48	-20.000,00	-42.066,54	-22.066,54		

Investitionen Produkt 060201 Spiel- u. Bolzplätze, Kinder- u. Jugendeinrichtungen

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1000028 Spielplätze	-28.563,48	-20.000,00	-42.066,54	22.066,54			
19 + Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	350,00	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-4.930,17	-20.000,00	-3.764,28	-16.235,72			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-13.871,73	0,00	-22.279,63	22.279,63			
26 - Auszahlg f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-10.111,58	0,00	-16.022,63	16.022,63			
Summe	-28.563,48	-20.000,00	-42.066,54	22.066,54			

Teilergebnisrechnung Produkt 080101 Sportplatz Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.309,27	7.800,00	10.384,28	2.584,28		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	149,20	150,00	149,20	-0,80		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	1.505,00	0,00	2.580,00	2.580,00		
416 501	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zusch. verb.Unt.,Bet...	7.655,07	7.650,00	7.655,08	5,08		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.532,25	1.330,00	6.229,52	4.899,52		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	2.209,07	0,00	4.593,20	4.593,20		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	1.323,18	1.330,00	1.323,17	-6,83		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	313,15	313,15		
10	= Ordentliche Erträge	12.841,52	9.130,00	16.613,80	7.483,80		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.101,08	-28.550,00	-32.204,08	-3.654,08		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-2.562,15	-2.500,00	-5.927,65	-3.427,65		
522 103	Unterhaltung Sportplätze	-6.549,65	-10.000,00	-9.629,02	370,98		
524 102	Strom	-8.481,90	-7.000,00	-8.326,39	-1.326,39		
524 103	Gas	-1.956,18	-2.380,00	-1.752,76	627,24		
524 106	Wasser	-6.461,47	-6.400,00	-6.568,26	-168,26		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-89,73	-100,00	0,00	100,00		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-170,00	0,00	170,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-37.329,42	-32.870,00	-32.873,84	-3,84		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.120,00	-1.012,26	107,74		
542 206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	0,00	-500,00	-401,63	98,37		
544 106	Versicherungen Gebäude	0,00	-620,00	-610,63	9,37		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-63.430,50	-62.540,00	-66.090,18	-3.550,18		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-50.588,98	-53.410,00	-49.476,38	3.933,62		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 080101 Sportplatz Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-50.588,98	-53.410,00	-49.476,38	3.933,62		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-50.588,98	-53.410,00	-49.476,38	3.933,62		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.372,75	-17.200,00	-16.170,81	1.029,19		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-12.961,90	-13.700,00	-12.759,96	940,04		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-3.410,85	-3.500,00	-3.410,85	89,15		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-66.961,73	-70.610,00	-65.647,19	4.962,81		

Teilfinanzrechnung Produkt 080101 Sportplatz Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-38.799,70	0,00	0,00	0,00		
08	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-2.008,13	-2.008,13		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-38.799,70	0,00	-2.008,13	-2.008,13		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-38.799,70	0,00	-2.008,13	-2.008,13		

Investitionen Produkt 080101 Sportplatz Nordkirchen

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1000006 Sportplatz Nordkirchen	-38.799,70	0,00	-2.008,13	2.008,13			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-38.799,70	0,00	0,00	0,00			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-2.008,13	2.008,13			
Summe	-38.799,70	0,00	-2.008,13	2.008,13			

Teilergebnisrechnung Produkt 080102 Sportplatz Südkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.318,99	4.320,00	4.317,98	-2,02		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	3.924,47	3.930,00	3.923,46	-6,54		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	394,52	390,00	394,52	4,52		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.900,10	1.160,00	1.159,66	-0,34		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	4.740,43	0,00	0,00	0,00		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	1.159,67	1.160,00	1.159,66	-0,34		
10	= Ordentliche Erträge	10.219,09	5.480,00	5.477,64	-2,36		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-31.197,94	-17.070,00	-13.499,30	3.570,70		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-5.743,02	-2.500,00	0,00	2.500,00		
521 111	Unterhaltung Brandschutz-/Einbruchmeldeeinrichtung	0,00	0,00	-22,13	-22,13		
522 103	Unterhaltung Sportplätze	-15.378,00	-5.000,00	-3.969,14	1.030,86		
524 102	Strom	-3.374,27	-4.700,00	-3.542,23	1.157,77		
524 103	Gas	-2.650,83	-3.520,00	-2.414,15	1.105,85		
524 106	Wasser	-3.880,41	-1.000,00	-3.484,59	-2.484,59		
524 151	Reinigungsmittel	0,00	0,00	-67,06	-67,06		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-88,11	-200,00	0,00	200,00		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-83,30	-150,00	0,00	150,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-20.260,62	-20.350,00	-20.258,62	91,38		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.390,48	-37.670,00	-2.332,39	35.337,61		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-1.811,29	-2.050,00	-1.811,29	238,71		
542 206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	-121,58	-500,00	-401,62	98,38		
543 124	Katastergebühren / Notargebühren etc.	-357,00	0,00	0,00	0,00		
544 106	Versicherungen Gebäude	-100,61	-120,00	-119,48	0,52		
547 101	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	-35.000,00	0,00	35.000,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 080102 Sportplatz Südkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-53.849,04	-75.090,00	-36.090,31	38.999,69		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-43.629,95	-69.610,00	-30.612,67	38.997,33		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-43.629,95	-69.610,00	-30.612,67	38.997,33		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-43.629,95	-69.610,00	-30.612,67	38.997,33		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.955,44	-14.390,00	-11.914,47	2.475,53		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-11.243,47	-11.590,00	-9.263,10	2.326,90		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-2.711,97	-2.800,00	-2.651,37	148,63		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-57.585,39	-84.000,00	-42.527,14	41.472,86		

Teilfinanzrechnung Produkt 080102 Sportplatz Südkirchen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-51.172,98	-51.172,98		
08	für Baumaßnahmen	0,00	-650.000,00	0,00	650.000,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	-650.000,00	-51.172,98	598.827,02		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-650.000,00	-51.172,98	598.827,02		

Investitionen Produkt 080102 Sportplatz Südkirchen

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1000007 Sportplatz Südkirchen	0,00	-650.000,00	-51.172,98	-598.827,02			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-51.172,98	51.172,98			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-650.000,00	0,00	-650.000,00			
Summe	0,00	-650.000,00	-51.172,98	-598.827,02			

Teilergebnisrechnung Produkt 080103 Sportplatz Capelle

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.085,88	1.080,00	1.085,86	5,86		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	1.085,88	1.080,00	1.085,86	5,86		
10	= Ordentliche Erträge	1.085,88	1.080,00	1.085,86	5,86		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.567,25	-150,00	-18.615,12	-18.465,12		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	0,00	0,00	-3.019,90	-3.019,90		
522 103	Unterhaltung Sportplätze	-2.483,95	0,00	-15.595,22	-15.595,22		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-83,30	-150,00	0,00	150,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.115,25	-8.120,00	-8.113,27	6,73		
15	- Transferaufwendungen	-44.895,12	-47.400,00	-46.579,71	820,29		
531 818	Zuschüsse Vereine, Verbände, Beiräte	-44.895,12	-47.400,00	-46.579,71	820,29		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-248,48	-200,00	-196,00	4,00		
542 206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	-83,30	0,00	0,00	0,00		
544 106	Versicherungen Gebäude	-165,18	-200,00	-196,00	4,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-55.826,10	-55.870,00	-73.504,10	-17.634,10		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-54.740,22	-54.790,00	-72.418,24	-17.628,24		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-54.740,22	-54.790,00	-72.418,24	-17.628,24		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-54.740,22	-54.790,00	-72.418,24	-17.628,24		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.374,75	-750,00	-634,90	115,10		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-1.374,75	-750,00	-634,90	115,10		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-56.114,97	-55.540,00	-73.053,14	-17.513,14		

Teilfinanzrechnung Produkt 080103 Sportplatz Capelle

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Invesitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 080110 sonst. Sportanlagen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.000,00	0,00	44,12	44,12		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	15.000,00	0,00	0,00	0,00		
416 301	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Zweckverb.	0,00	0,00	44,12	44,12		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.773,44	2.773,44		
441 101	Mieten u. Pachten, Erbbauzins	0,00	0,00	2.773,44	2.773,44		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	877,08	0,00	0,00	0,00		
448 401	Erstattg v. sonst. öffentl. Bereichen	877,08	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.098,80	2.670,00	23.681,21	21.011,21		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	18.934,21	18.934,21		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	2.675,69	2.670,00	2.675,69	5,69		
459 102	Periodenfremde Erträge	1.423,11	0,00	2.071,31	2.071,31		
10	= Ordentliche Erträge	19.975,88	2.670,00	26.498,77	23.828,77		
11	- Personalaufwendungen	-24.206,63	-2.650,00	-2.741,75	-91,75		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-24.603,83	-15.970,00	-28.746,30	-12.776,30		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-16.448,67	-9.000,00	-15.374,46	-6.374,46		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	-682,35	0,00	-9.532,49	-9.532,49		
521 150	Unterhaltung Heizungs- u. Klimaanlage, Aufzüge	-387,23	0,00	0,00	0,00		
524 102	Strom	-1.650,56	-1.950,00	-1.150,54	799,46		
524 103	Gas	-1.945,58	-2.000,00	-1.915,07	84,93		
524 106	Wasser	-1.221,17	-920,00	-773,74	146,26		
524 160	Bewirtschaftung baul. Anlagen	0,00	-100,00	0,00	100,00		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-52,24	-200,00	0,00	200,00		
525 503	Unterhg./Inst. Betr.und Gesch.Ausstattung	0,00	-500,00	0,00	500,00		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-379,80	-980,00	0,00	980,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 080110 sonst. Sportanlagen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-291,55	-320,00	0,00	320,00		
529 106	Abfallentsorgung	-1.544,68	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-13.628,05	-13.650,00	-13.683,53	-33,53		
15	- Transferaufwendungen	-10.662,93	-15.000,00	-12.592,41	2.407,59		
531 818	Zuschüsse Vereine, Verbände, Beiräte	-10.662,93	-15.000,00	-12.592,41	2.407,59		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.288,30	-14.900,00	-7.747,85	7.152,15		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-1.233,30	-1.240,00	-1.233,30	6,70		
543 125	Allg. Planungsaufwand	-27.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00		
544 106	Versicherungen Gebäude	-3.055,00	-3.660,00	-3.540,53	119,47		
547 906	Anlagenabgang bewegl. Sachen (Verlust)	0,00	0,00	-935,93	-935,93		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-2.038,09	-2.038,09		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-104.389,74	-62.170,00	-65.511,84	-3.341,84		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-84.413,86	-59.500,00	-39.013,07	20.486,93		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-84.413,86	-59.500,00	-39.013,07	20.486,93		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-84.413,86	-59.500,00	-39.013,07	20.486,93		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.683,23	-5.540,00	-738,65	4.801,35		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-392,78	-1.940,00	0,00	1.940,00		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	10.076,01	-3.600,00	-738,65	2.861,35		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-74.730,63	-65.040,00	-39.751,72	25.288,28		

Teilfinanzrechnung Produkt 080110 sonst. Sportanlagen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	4.556,41	0,00	-1.640,03	-1.640,03		
08	für Baumaßnahmen	-79.416,00	0,00	0,00	0,00		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.249,30	-980,00	0,00	980,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-76.108,89	-980,00	-1.640,03	-660,03		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-76.108,89	-980,00	-1.640,03	-660,03		

Investitionen Produkt 080110 sonst. Sportanlagen

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1400008 Dorfgemeinschaftshaus Capelle	-74.859,59	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	4.556,41	0,00	0,00	0,00			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-79.416,00	0,00	0,00	0,00			
Summe	-74.859,59	0,00	0,00	0,00			
2. unterhalb der Wertgrenze							
Summe	-1.249,30	-980,00	-1.640,03	660,03			

Teilergebnisrechnung Produkt 080302 Gebäudeverwaltung Hallenbad/Sporthalle

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilfinanzrechnung Produkt 080302 Gebäudeverwaltung Hallenbad/Sporthalle

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.300,00	31.300,00	31.300,00	0,00		
414 101	Zuweisg v. Land lfd. Zwecke	31.300,00	31.300,00	31.300,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00		
431 101	Verwaltungsgebühren	50,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.248,89	14.000,00	35.582,10	21.582,10		
448 701	Erstattg. v. priv. Untern./Vereine	24.248,89	14.000,00	35.582,10	21.582,10		
10	= Ordentliche Erträge	55.598,89	45.300,00	66.882,10	21.582,10		
11	- Personalaufwendungen	-63.852,32	-69.440,00	-64.885,37	4.554,63		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-144.088,49	-117.000,00	-146.135,98	-29.135,98		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	-64.892,96	-52.000,00	-59.997,90	-7.997,90		
543 125	Allg. Planungsaufwand	-78.137,92	-65.000,00	-86.138,08	-21.138,08		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-1.057,61	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-207.940,81	-186.440,00	-211.021,35	-24.581,35		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-152.341,92	-141.140,00	-144.139,25	-2.999,25		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-152.341,92	-141.140,00	-144.139,25	-2.999,25		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-152.341,92	-141.140,00	-144.139,25	-2.999,25		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-152.341,92	-141.140,00	-144.139,25	-2.999,25		

Teilfinanzrechnung Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Bauordnungswesen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.130,00	1.200,00	1.450,00	250,00		
431 101	Verwaltungsgebühren	2.100,00	1.200,00	1.450,00	250,00		
431 102	Verwaltungsgeb. Angebotsunterl., Vermess./Planungsk.	1.030,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	3.130,00	1.200,00	1.450,00	250,00		
11	- Personalaufwendungen	-51.758,70	-53.520,00	-52.367,38	1.152,62		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-51.758,70	-53.520,00	-52.367,38	1.152,62		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-48.628,70	-52.320,00	-50.917,38	1.402,62		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-48.628,70	-52.320,00	-50.917,38	1.402,62		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-48.628,70	-52.320,00	-50.917,38	1.402,62		
29	Ergebnis (Z. 26,27,28)	-48.628,70	-52.320,00	-50.917,38	1.402,62		

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Bauordnungswesen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg.An- satz- Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	285,79	280,00	285,79	5,79		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	285,79	280,00	285,79	5,79		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	14,49	14,49		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	14,49	14,49		
10	= Ordentliche Erträge	285,79	280,00	300,28	20,28		
11	- Personalaufwendungen	-13.533,54	-3.160,00	-3.185,48	-25,48		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-357,62	-4.500,00	-7.216,54	-2.716,54		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-61,20	-300,00	0,00	300,00		
522 107	Unterhaltung Ehrenmale, Kreuze, Denkmale	0,00	-4.000,00	-6.967,45	-2.967,45		
524 102	Strom	-296,42	-200,00	-249,09	-49,09		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-572,47	-580,00	-572,47	7,53		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-65,59	-380,00	-77,89	302,11		
543 115	Aufwendungen für kulturelle Veranstaltungen	0,00	-300,00	0,00	300,00		
544 106	Versicherungen Gebäude	-65,59	-80,00	-77,89	2,11		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.529,22	-8.620,00	-11.052,38	-2.432,38		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-14.243,43	-8.340,00	-10.752,10	-2.412,10		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-14.243,43	-8.340,00	-10.752,10	-2.412,10		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-14.243,43	-8.340,00	-10.752,10	-2.412,10		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.374,75	-1.830,00	-1.693,08	136,92		

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-1.374,75	-1.830,00	-1.693,08	136,92		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-15.618,18	-10.170,00	-12.445,18	-2.275,18		

Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
05	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.391,16	0,00	6.391,16	6.391,16		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	6.391,16	0,00	6.391,16	6.391,16		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	6.391,16	0,00	6.391,16	6.391,16		

Teilergebnisrechnung Produkt 100401 Unterkünfte für Wohnungslose, Flüchtlinge und Asylbewerber

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.505,84	26.500,00	13.505,84	-12.994,16		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	13.505,84	26.500,00	13.505,84	-12.994,16		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.636,61	216.000,00	161.294,22	-54.705,78		
432 101	Benutzungsgebühren / Nutzungsentschädigung	66.636,61	216.000,00	161.294,22	-54.705,78		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.221,99	370,00	11.152,75	10.782,75		
441 101	Mieten u. Pachten, Erbbauzins	372,00	370,00	7.987,75	7.617,75		
441 102	Nebenkosten	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00		
446 116	Erstattung von natürlichen Personen	849,99	0,00	1.165,00	1.165,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.739,87	0,00	2.489,32	2.489,32		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	1.121,14	0,00	802,24	802,24		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	708,75	708,75		
459 102	Periodenfremde Erträge	3.229,58	0,00	978,33	978,33		
459 103	Erträge aus niedergeschlagenen Forderungen	1.389,15	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	87.104,31	242.870,00	188.442,13	-54.427,87		
11	- Personalaufwendungen	-57.905,66	-47.470,00	-32.534,33	14.935,67		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-161.290,03	-189.580,00	-171.062,58	18.517,42		
521 103	Unterhaltung gemietete Gebäude	-5.406,55	-7.500,00	-3.394,14	4.105,86		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-26.388,28	-45.000,00	-48.643,40	-3.643,40		
521 111	Unterhaltung Brandschutz-/Einbruchmeldeeinrichtung	-2.023,66	0,00	-4.447,22	-4.447,22		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	-4.636,93	0,00	-10.460,37	-10.460,37		
521 150	Unterhaltung Heizungs- u. Klimaanlage, Aufzüge	-12.284,10	0,00	-2.300,40	-2.300,40		
524 102	Strom	-53.275,10	-65.000,00	-48.475,26	16.524,74		
524 103	Gas	-22.058,05	-24.000,00	-20.892,35	3.107,65		

Teilergebnisrechnung Produkt 100401 Unterkünfte für Wohnungslose, Flüchtlinge und Asylbewerber

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
524 105	Heizöl	-11.465,32	-14.000,00	-10.014,60	3.985,40		
524 106	Wasser	-12.908,94	-14.500,00	-12.735,33	1.764,67		
524 150	Unterhaltsreinigung	0,00	0,00	-531,79	-531,79		
524 160	Bewirtschaftung baul. Anlagen	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-257,33	-900,00	-262,86	637,14		
525 503	Unterhg./Inst. Betr. und Gesch. Ausstattung	-297,10	0,00	-110,32	-110,32		
525 504	Unterhaltung, Instandhalt. v. Maschinen u. Geräten	-19,53	0,00	-26,37	-26,37		
529 101	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	-1.349,79	-1.280,00	-420,00	860,00		
529 106	Abfallentsorgung	-8.919,35	-13.400,00	-8.348,17	5.051,83		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-28.283,04	-42.970,00	-35.971,32	6.998,68		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.586,23	-74.100,00	-63.439,84	10.660,16		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-42.446,52	-45.500,00	-34.426,21	11.073,79		
542 202	Mietnebenkosten	-25.153,02	-25.000,00	-24.540,52	459,48		
544 106	Versicherungen Gebäude	-2.709,47	-3.600,00	-3.553,13	46,87		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-2.277,22	0,00	-919,98	-919,98		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-320.064,96	-354.120,00	-303.008,07	51.111,93		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-232.960,65	-111.250,00	-114.565,94	-3.315,94		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-232.960,65	-111.250,00	-114.565,94	-3.315,94		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-232.960,65	-111.250,00	-114.565,94	-3.315,94		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	255.431,05	294.250,00	145.425,31	-148.824,69		

Teilergebnisrechnung Produkt 100401 Unterkünfte für Wohnungslose, Flüchtlinge und Asylbewerber

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
481 102	Erträge aus iLv Gebäudemanagement	255.431,05	294.250,00	145.425,31	-148.824,69		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.470,40	-48.620,00	-30.859,37	17.760,63		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-687,37	-14.320,00	-65,12	14.254,88		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-21.783,03	-34.300,00	-30.794,25	3.505,75		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	0,00	134.380,00	0,00	-134.380,00		

Teilfinanzrechnung Produkt 100401 Unterkünfte für Wohnungslose, Flüchtlinge und Asylbewerber

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-19.220,60	0,00	-13.509,68	-13.509,68		
08	für Baumaßnahmen	-405.424,45	0,00	0,00	0,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-424.645,05	0,00	-13.509,68	-13.509,68		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-424.645,05	0,00	-13.509,68	-13.509,68		

Investitionen Produkt 100401 Unterkünfte für Wohnungslose, Flüchtlinge und Asylbewerber

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1600010 Kauf Asylbewerberhaus	-18.377,38	0,00	-12.710,00	12.710,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-18.377,38	0,00	-12.710,00	12.710,00			
Summe	-18.377,38	0,00	-12.710,00	12.710,00			
2. unterhalb der Wertgrenze	-406.267,67	0,00	-799,68	799,68			
Summe							

Teilergebnisrechnung Produkt 110203 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	293.757,70	296.470,00	278.287,30	-18.182,70		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	283.321,42	286.070,00	267.851,04	-18.218,96		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	10.436,28	10.400,00	10.436,26	36,26		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.160.232,30	2.091.880,00	2.139.928,55	48.048,55		
432 108	Abwasserbeseitigungsgebühren	1.355.415,63	1.298.770,00	1.340.161,78	41.391,78		
432 109	Kleineinleiterabgabe	1.059,08	1.000,00	698,10	-301,90		
432 115	Niederschlagswassergebühren	619.921,25	618.310,00	623.467,27	5.157,27		
437 101	Erträge aus der Auflösung von Sopo für Beiträge	183.836,34	173.800,00	175.601,40	1.801,40		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.131,54	9.870,00	11.373,53	1.503,53		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	397,45	397,45		
456 502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9,85	9,85		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	9.787,57	9.870,00	9.900,06	30,06		
458 103	Erträge aus Anlagenabgang Sonderposten	22.300,91	0,00	0,00	0,00		
459 102	Periodenfremde Erträge	1.043,06	0,00	1.066,17	1.066,17		
10	= Ordentliche Erträge	2.487.121,54	2.398.220,00	2.429.589,38	31.369,38		
11	- Personalaufwendungen	-56.690,96	-57.210,00	-61.471,54	-4.261,54		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-723.337,41	-722.650,00	-765.404,67	-42.754,67		
522 102	Unterhaltung der Abwasseranlagen	-63.948,51	-65.000,00	-125.082,89	-60.082,89		
524 102	Strom	-44.903,57	-52.000,00	-36.286,11	15.713,89		
524 106	Wasser	-1.047,08	-1.200,00	-499,36	700,64		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00		
529 113	Lippeverbandsbeitrag (GebührenHH)	-612.561,40	-602.450,00	-602.784,72	-334,72		
529 115	Abwasserabgabe für Kleineinleitung (GebührenHH)	-876,85	-1.000,00	-751,59	248,41		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-859.670,68	-853.750,00	-841.303,08	12.446,92		

Teilergebnisrechnung Produkt 110203 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.963,37	-30.100,00	-66.107,48	-36.007,48		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-3.678,82	-4.100,00	-3.679,62	420,38		
542 205	Nutzungsentschädigungen, Nutzungsentgelt	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00		
543 109	Fernmeldegebühren	-3.858,67	-4.000,00	-3.833,28	166,72		
543 122	Beitrag Vereine und Verbände	-2.931,93	-3.000,00	-3.025,47	-25,47		
543 124	Katastergebühren / Notargebühren etc.	-600,00	0,00	-357,00	-357,00		
543 125	Allg. Planungsaufwand	-28.597,21	-18.000,00	-54.850,21	-36.850,21		
547 303	Einstellung in Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	-92,46	-92,46		
547 906	Anlagenabgang bewegl. Sachen (Verlust)	-38.095,14	0,00	0,00	0,00		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-201,60	0,00	-269,44	-269,44		
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.717.662,42	1.663.710,00	1.734.286,77	-70.576,77		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	769.459,12	734.510,00	695.302,61	-39.207,39		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	769.459,12	734.510,00	695.302,61	-39.207,39		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	769.459,12	734.510,00	695.302,61	-39.207,39		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	259.298,61	268.000,00	266.192,04	-1.807,96		
481 106	Abwassergebühren - Intern	28.836,51	38.000,00	35.880,75	-2.119,25		
481 108	Niederschlagsgebühren - Intern	230.462,10	230.000,00	230.311,29	311,29		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.512,01	-13.660,00	-7.163,03	6.496,97		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-7.512,01	-13.660,00	-7.163,03	6.496,97		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	1.021.245,72	988.850,00	954.331,62	-34.518,38		

Teilfinanzrechnung Produkt 110203 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
04	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	194.159,41	167.730,00	188.847,76	21.117,76		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	194.159,41	167.730,00	188.847,76	21.117,76		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-354.801,36	-52.550,00	-509.877,06	-457.327,06		
08	für Baumaßnahmen	- 1.052.478,51	- 1.242.100,00	-44.191,43	1.197.908,57		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-4.898,04	-1.000,00	0,00	1.000,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	- 1.412.177,91	- 1.295.650,00	-554.068,49	741.581,51		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.218.018,50	- 1.127.920,00	-365.220,73	762.699,27		

Investitionen Produkt 110203 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900022 Regenrückhaltebecken Capelle	-43.019,24	0,00	-37.044,07	37.044,07			
24 - Auszahlung f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-535,50	0,00	-37.044,07	37.044,07			
25 - Auszahlung f. Baumaßnahmen	-42.483,74	0,00	0,00	0,00			
INV0900033 Kanalbaumaßnahme Lüdinghauser Str.	-171.018,76	-50.000,00	-27.677,12	-22.322,88			
24 - Auszahlung f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-171.018,76	0,00	-27.677,12	27.677,12			
25 - Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00			
INV0900034 Pumpenerneuerung in Pumpwerken	-14.712,64	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlung f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-14.712,64	0,00	0,00	0,00			
INV0900042 Kanalbaumaßnahmen	-40.357,96	-20.000,00	-13.050,27	-6.949,73			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	7.245,16	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlung f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-35.768,84	0,00	-13.050,27	13.050,27			
25 - Auszahlung f. Baumaßnahmen	-6.936,24	-20.000,00	0,00	-20.000,00			
26 - Auszahlung f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-4.898,04	0,00	0,00	0,00			
INV1300002 Hegekamp-West, Abwasser	14.129,81	0,00	-100.850,29	100.850,29			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	28.251,00	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlung f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-9.178,17	0,00	-100.850,29	100.850,29			
25 - Auszahlung f. Baumaßnahmen	-4.943,02	0,00	0,00	0,00			
INV1400002 Gewerbegebiet III Südkirchen, Abwasser	-55.291,34	-26.750,00	-6.936,46	-19.813,54			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	25.800,00	61.584,60	-35.784,60			
24 - Auszahlung f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-11.281,49	-52.550,00	-68.521,06	15.971,06			
25 - Auszahlung f. Baumaßnahmen	-44.009,85	0,00	0,00	0,00			
INV1500009 Gewerbegebiet Venneker - Abwasser	-54.765,68	-2.100,00	-2.249,15	149,15			
24 - Auszahlung f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-1.435,21	0,00	-2.249,15	2.249,15			
25 - Auszahlung f. Baumaßnahmen	-53.330,47	-2.100,00	0,00	-2.100,00			
INV1500013 Erneuerung Druckrohrleitung	-189.366,58	-150.000,00	-51.003,49	-98.996,51			
24 - Auszahlung f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-51.003,49	51.003,49			
25 - Auszahlung f. Baumaßnahmen	-189.366,58	-150.000,00	0,00	-150.000,00			
INV1700003 Große Feld III Abwasser	-54.065,61	-435.570,00	-36.950,29	-398.619,71			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	54.430,00	0,00	54.430,00			
25 - Auszahlung f. Baumaßnahmen	-54.065,61	-490.000,00	-36.950,29	-453.049,71			
INV1700007 Erschließung am Gorbach - Abwasser	0,00	-135.000,00	0,00	-135.000,00			
25 - Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-135.000,00	0,00	-135.000,00			
INV1700009 Ausbau Rosenstr. West - Abwasser	-434.173,99	4.500,00	-6.007,06	10.507,06			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	102.731,73	44.500,00	62.764,95	-18.264,95			
24 - Auszahlung f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-68.772,01	68.772,01			

Investitionen Produkt 110203 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-536.905,72	-40.000,00	0,00	-40.000,00			
INV1700011 Ausbau Magdeide - Abwasser	-117.583,23	0,00	7.288,50	-7.288,50			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	7.288,50	-7.288,50			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-117.583,23	0,00	0,00	0,00			
INV1700013 Kanalsanierung Altendorf	-109.023,87	-130.000,00	-89.401,44	-40.598,56			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-109.023,87	0,00	-89.401,44	89.401,44			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-130.000,00	0,00	-130.000,00			
Summe	- 1.269.249,0 9	-944.920,00	-363.881,14	-581.038,86			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	51.230,59	-183.000,00	-1.339,59	-181.660,41			

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Straßen, Wege, Plätze und Ingenieurbauwerke

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.386,53	122.400,00	105.574,31	-16.825,69		
416 101	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v. Land	89.909,54	100.000,00	83.586,10	-16.413,90		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	22.476,99	22.400,00	21.988,21	-411,79		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.155,75	300.000,00	280.525,43	-19.474,57		
437 101	Erträge aus der Auflösung von Sopo für Beiträge	295.155,75	300.000,00	280.525,43	-19.474,57		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	720,00	720,00	720,00	0,00		
441 104	Nutzungsentgelte (privat)	720,00	720,00	720,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.682,45	400,00	75.000,00	74.600,00		
448 701	Erstattg. v. priv. Untern./Vereine	500,00	0,00	0,00	0,00		
448 811	Kostenerstattung Bäume	400,00	400,00	0,00	-400,00		
448 812	Kostenerstattung Sachkosten ab 2016 für SK 446108	39.782,45	0,00	75.000,00	75.000,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	156.572,33	158.400,00	157.676,93	-723,07		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	506,46	2.000,00	0,00	-2.000,00		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	156.064,87	156.400,00	155.265,97	-1.134,03		
458 102	Wertveränderungen Sachanlagen (Inventur)	0,00	0,00	2.353,00	2.353,00		
458 103	Erträge aus Anlagenabgang Sonderposten	1,00	0,00	0,00	0,00		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	57,96	57,96		
10	= Ordentliche Erträge	605.517,06	581.920,00	619.496,67	37.576,67		
11	- Personalaufwendungen	-34.765,80	-33.490,00	-35.989,09	-2.499,09		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-219.390,33	-214.000,00	-299.213,57	-85.213,57		
522 101	Unterhg. Straßen, Wege, Brücken, Plätze, Gewässer	-84.145,38	-120.000,00	-223.831,09	-103.831,09		
522 105	Unterhaltung Wirtschaftswege	-120.071,09	-90.000,00	-71.069,25	18.930,75		
524 102	Strom	-1.500,84	0,00	-1.331,24	-1.331,24		

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Straßen, Wege, Plätze und Ingenieurbauwerke

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
524 106	Wasser	0,00	0,00	-265,97	-265,97		
527 905	fremde EDV-Dienstleistg.	-12.779,30	-2.000,00	0,00	2.000,00		
527 952	Empfänge, Bewirtungen, Repräsentationen	-17,21	0,00	0,00	0,00		
529 120	Weihnachtsbeleuchtung/-material	-876,51	-2.000,00	-2.716,02	-716,02		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	- 1.002.674,50	-953.100,00	-901.943,95	51.156,05		
15	- Transferaufwendungen	-80.248,70	-25.710,00	-92.705,60	-66.995,60		
531 201	Zusch. an Kreis Coesfeld für lfd. Zwecke	-17.705,60	-17.710,00	-17.705,60	4,40		
539 101	Baumaßnahmen für Dritte	-62.543,10	-8.000,00	-75.000,00	-67.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.588,24	-14.860,00	-12.631,07	2.228,93		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-1.987,38	-3.550,00	-1.987,38	1.562,62		
542 206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	-7.599,19	-3.000,00	-7.055,10	-4.055,10		
543 125	Allg. Planungsaufwand	-3.000,67	-2.000,00	-1.395,95	604,05		
547 101	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	-5.830,00	0,00	5.830,00		
547 902	Anlagenabgang Grund.+ Geb. bei Buchverlust	0,00	0,00	-2.052,64	-2.052,64		
547 906	Anlagenabgang bewegl.Sachen (Verlust)	-1,00	0,00	0,00	0,00		
454 102	Erträge Verkauf v. Grundst. u. Gebäuden Verlust	0,00	0,00	820,00	820,00		
549 901	weitere sonst.Aufwendungen aus lfd.Verw.tätigkeit	0,00	-480,00	-480,00	0,00		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-480,00	-480,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	- 1.349.667,57	- 1.241.160,00	- 1.342.483,28	-101.323,28		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-744.150,51	-659.240,00	-722.986,61	-63.746,61		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-744.150,51	-659.240,00	-722.986,61	-63.746,61		
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Straßen, Wege, Plätze und Ingenieurbauwerke

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	(Z. 23+24)						
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-744.150,51	-659.240,00	-722.986,61	-63.746,61		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-362.332,15	-387.600,00	-403.998,98	-16.398,98		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-158.145,01	-172.600,00	-199.669,43	-27.069,43		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-204.187,14	-215.000,00	-204.329,55	10.670,45		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	1.106.482,66	1.046.840,00	1.126.985,59	-80.145,59		

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Straßen, Wege, Plätze und Ingenieurbauwerke

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	75.590,00	35.000,00	14.900,00	-20.100,00		
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.550,94	18.000,00	820,00	-17.180,00		
04	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	882.521,72	718.800,00	608.154,27	-110.645,73		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	966.662,66	771.800,00	623.874,27	-147.925,73		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-68.125,98	-40.000,00	-374.654,06	-334.654,06		
08	für Baumaßnahmen	-562.407,06	-924.550,00	-429.451,76	495.098,24		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.342,33	0,00	0,00	0,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-633.875,37	-964.550,00	-804.105,82	160.444,18		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	332.787,29	-192.750,00	-180.231,55	12.518,45		

Investitionen Produkt 120101 Straßen, Wege, Plätze und Ingenieurbauwerke

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900003 Gewerbegebiet V Straßen	7.259,57	-58.000,00	66.825,68	-124.825,68			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	20.832,94	17.000,00	76.611,53	-59.611,53			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-13.573,37	0,00	-4.360,52	4.360,52			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-75.000,00	-5.425,33	-69.574,67			
INV0900047 An- und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	114,00	0,00	0,00	0,00			
19 + Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	114,00	0,00	0,00	0,00			
INV1300003 Hegekamp-West, Straßen	172.303,08	0,00	-42.844,94	42.844,94			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	172.659,60	0,00	0,00	0,00			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-356,52	0,00	-42.844,94	42.844,94			
INV1300005 Buswarteallen	0,00	-5.000,00	-60.000,00	55.000,00			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-60.000,00	60.000,00			
INV1300009 Ausbau Gemeindestraßen	27.416,83	0,00	0,00	0,00			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	27.416,83	0,00	0,00	0,00			
INV1300012 Bauabschnitt Ludwig- Becker-Platz	-9.140,80	0,00	0,00	0,00			
19 + Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	8.436,94	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-17.577,74	0,00	0,00	0,00			
INV1300013 Bauabschnitt Überquerungshilfen	63.100,00	-26.000,00	-134.213,56	108.213,56			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.100,00	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-134.213,56	134.213,56			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-26.000,00	0,00	-26.000,00			
INV1300021 Stellplatzablösungen	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00			
19 + Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00			
INV1400001 Gewerbegebiet III Südkirchen, Straßen	-13.661,45	18.510,00	98.475,07	-79.965,07			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	51.960,00	124.028,52	-72.068,52			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-13.661,45	-33.450,00	-25.553,45	-7.896,55			
INV1500011 Gehweg Oberstraße	-91.446,41	0,00	0,00	0,00			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-91.446,41	0,00	0,00	0,00			
INV1600007 Straßenendausbau "Magdheide"	0,00	-30.000,00	-160.097,35	130.097,35			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	0,00	0,00	-160.097,35	160.097,35			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00			
INV1700004 Große Feld III Straßen	-20.348,03	151.360,00	-46.515,72	197.875,72			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	371.360,00	0,00	371.360,00			

Investitionen Produkt 120101 Straßen, Wege, Plätze und Ingenieurbauwerke

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-20.348,03	0,00	-2.030,00	2.030,00			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-220.000,00	-44.485,72	-175.514,28			
INV1700006 Erschließung am Gorbach - Straßen	0,00	-390.000,00	0,00	-390.000,00			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-390.000,00	0,00	-390.000,00			
INV1700008 Ausbau Rosenstr. West - Straßen	379.742,28	238.480,00	347.943,65	-109.463,65			
21 + Einzahlg. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	642.829,86	278.480,00	392.743,16	-114.263,16			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-263.087,58	-40.000,00	-44.799,51	4.799,51			
INV1700014 Kunstobjekt Kreisverkehr	12.490,00	0,00	3.401,56	-3.401,56			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.490,00	0,00	14.900,00	-14.900,00			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-11.498,44	11.498,44			
Summe	527.829,07	-82.650,00	72.974,39	-155.624,39			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	-195.041,78	-110.100,00	-254.025,94	143.925,94			

Teilergebnisrechnung Produkt 120103 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351,91	0,00	703,81	703,81		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	351,91	0,00	703,81	703,81		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.051,10	110,00	8.359,06	8.249,06		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	237,95	0,00	0,00	0,00		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	795,51	110,00	8.359,06	8.249,06		
459 102	Periodenfremde Erträge	1.017,64	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.403,01	110,00	9.062,87	8.952,87		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-60.696,34	-48.000,00	-41.435,19	6.564,81		
527 954	Kosten der Straßenbeleuchtung	-60.696,34	-48.000,00	-41.435,19	6.564,81		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.059,20	-5.050,00	-15.131,39	-10.081,39		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.390,43	-2.000,00	-5.022,15	-3.022,15		
543 103	Prüfungs- u. Beratungsgebühren ab 2016	0,00	0,00	-1.654,45	-1.654,45		
543 125	Allg. Planungsaufwand	0,00	-2.000,00	-3.367,70	-1.367,70		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-1.390,43	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-68.145,97	-55.050,00	-61.588,73	-6.538,73		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-65.742,96	-54.940,00	-52.525,86	2.414,14		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-65.742,96	-54.940,00	-52.525,86	2.414,14		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-65.742,96	-54.940,00	-52.525,86	2.414,14		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-65.742,96	-54.940,00	-52.525,86	2.414,14		

Teilfinanzrechnung Produkt 120103 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-16.466,69	0,00	-9.295,65	-9.295,65		
08	für Baumaßnahmen	0,00	-7.500,00	0,00	7.500,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-16.466,69	-7.500,00	-9.295,65	-1.795,65		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-16.466,69	-7.500,00	-9.295,65	-1.795,65		

Investitionen Produkt 120103 Straßenbeleuchtung

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900021 Ausbau Straßenbeleuchtung	-15.056,78	-7.500,00	-5.592,18	-1.907,82			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-15.056,78	0,00	-5.592,18	5.592,18			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00			
INV1300003 Hegekamp-West, Straßen	-1.409,91	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-1.409,91	0,00	0,00	0,00			
Summe	-16.466,69	-7.500,00	-5.592,18	-1.907,82			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	0,00	0,00	-3.703,47	3.703,47			

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen und Gewässer

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	571,20	570,00	1.079,43	509,43		
416 401	Ertr.a.d. Aufl.v. SoPo. a. Zuweisg v.sonst.öff.Ber	571,20	570,00	1.079,43	509,43		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.562,52	4.560,00	4.613,49	53,49		
457 102	Ertr. a.d.Auflösung von sonstigen SoPo	4.562,52	4.560,00	4.562,52	2,52		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	50,97	50,97		
10	= Ordentliche Erträge	5.133,72	5.130,00	5.692,92	562,92		
11	- Personalaufwendungen	-11.470,48	-11.950,00	-11.887,61	62,39		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-19.465,19	-41.200,00	-56.114,37	-14.914,37		
522 106	Unterhaltung Park- Grünanlagen	-17.543,14	-39.000,00	-54.070,54	-15.070,54		
524 102	Strom	-1.306,26	-1.600,00	-1.647,96	-47,96		
524 106	Wasser	-615,79	-600,00	-395,87	204,13		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.521,78	-9.540,00	-9.470,27	69,73		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.625,45	-1.520,00	-1.328,80	191,20		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-1.318,09	-1.500,00	-1.318,09	181,91		
544 101	Versicherungsbeiträge (ohne Gebäude)	-10,71	-20,00	-10,71	9,29		
549 992	Periodenfremde Aufwendungen	-296,65	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-42.082,90	-64.210,00	-78.801,05	-14.591,05		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-36.949,18	-59.080,00	-73.108,13	-14.028,13		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-36.949,18	-59.080,00	-73.108,13	-14.028,13		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez.	-36.949,18	-59.080,00	-73.108,13	-14.028,13		

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen und Gewässer

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	(Z. 22+25)						
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-60.909,55	-79.610,00	-87.315,69	-7.705,69		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-58.475,84	-77.110,00	-84.784,21	-7.674,21		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-2.433,71	-2.500,00	-2.531,48	-31,48		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	-97.858,73	-138.690,00	-160.423,82	-21.733,82		

Teilfinanzrechnung Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen und Gewässer

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	56.000,00	0,00	-56.000,00		
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	16.030,00	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	16.030,00	56.000,00	0,00	-56.000,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-43.308,12	0,00	-39.346,67	-39.346,67		
08	für Baumaßnahmen	0,00	-55.000,00	-11.700,35	43.299,65		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-43.308,12	-55.000,00	-51.047,02	3.952,98		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-27.278,12	1.000,00	-51.047,02	-52.047,02		

Investitionen Produkt 130101 Öffentliche Grünflächen und Gewässer

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV0900047 An- und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	16.030,00	0,00	0,00	0,00			
19 + Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	16.030,00	0,00	0,00	0,00			
INV1500003 Öffnung Capeller Bach	-34.930,68	26.000,00	-46.504,85	72.504,85			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	56.000,00	0,00	56.000,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-34.930,68	0,00	-34.804,50	34.804,50			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	0,00	-30.000,00	-11.700,35	-18.299,65			
Summe	-18.900,68	26.000,00	-46.504,85	72.504,85			
2. unterhalb der Wertgrenze Summe	-8.377,44	-25.000,00	-4.542,17	-20.457,83			

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Friedhöfe

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.868,06	4.870,00	4.868,06	-1,94		
416 401	Ertr. a.d. Aufl. v. SoPo. a. Zuweisg v. sonst. öff. Ber	4.868,06	4.870,00	4.868,06	-1,94		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	180,00	180,00	180,00	0,00		
441 101	Mieten u. Pachten, Erbbauzins	180,00	180,00	180,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20,00	20,00	1.112,16	1.092,16		
456 501	Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	1.019,30	1.019,30		
457 102	Ertr. a.d. Auflösung von sonstigen SoPo	20,00	20,00	20,00	0,00		
459 102	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	72,86	72,86		
10	= Ordentliche Erträge	5.068,06	5.070,00	6.160,22	1.090,22		
11	- Personalaufwendungen	-22.347,89	-9.270,00	-9.502,41	-232,41		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-118.549,86	-88.800,00	-80.133,99	8.666,01		
521 110	Unterhaltung eigene Gebäude	-4.753,74	-8.000,00	-3.863,33	4.136,67		
521 130	Unterhaltung Außenanlagen bei Gebäuden	-4.047,35	0,00	-763,98	-763,98		
521 150	Unterhaltung Heizungs- u. Klimaanlage, Aufzüge	-5.562,43	0,00	0,00	0,00		
522 106	Unterhaltung Park- Grünanlagen	-95.481,00	-70.000,00	-67.186,29	2.813,71		
524 102	Strom	-4.091,36	-5.900,00	-4.194,22	1.705,78		
524 103	Gas	-1.035,25	-1.000,00	-1.031,63	-31,63		
524 106	Wasser	-1.935,09	-2.000,00	-2.340,71	-340,71		
524 150	Unterhaltsreinigung	-403,18	-1.000,00	-512,41	487,59		
524 151	Reinigungsmittel	-337,82	-300,00	0,00	300,00		
524 160	Bewirtschaftung baul. Anlagen	0,00	-100,00	-184,61	-84,61		
524 190	sonstige Bewirtschaftungskosten	-46,49	-100,00	-56,81	43,19		
525 503	Unterhg./Inst. Betr. und Gesch. Ausstattung	-7,74	0,00	0,00	0,00		
525 602	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-848,41	-400,00	0,00	400,00		

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Friedhöfe

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-13.795,83	-14.000,00	-13.795,83	204,17		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.131,85	-2.270,00	-2.720,84	-450,84		
542 201	Miete / Pacht, Erbbauzins	-593,20	-760,00	-629,98	130,02		
542 206	Mietaufwand Maschinen und Geräte	-2.115,22	-1.000,00	-1.588,41	-588,41		
544 106	Versicherungen Gebäude	-423,43	-510,00	-502,45	7,55		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-157.825,43	-114.340,00	-106.153,07	8.186,93		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-152.757,37	-109.270,00	-99.992,85	9.277,15		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-152.757,37	-109.270,00	-99.992,85	9.277,15		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbez. (Z. 22+25)	-152.757,37	-109.270,00	-99.992,85	9.277,15		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	174.400,13	109.270,00	117.186,35	7.916,35		
481 102	Erträge aus iLv Gebäudemanagement	174.400,13	109.270,00	117.186,35	7.916,35		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-21.642,76	-15.350,00	-17.193,50	-1.843,50		
581 101	Aufw. iLv Bauhof	-18.313,59	-11.850,00	-13.479,52	-1.629,52		
581 102	Aufw. iLv Grundbesitzabgaben	-3.329,17	-3.500,00	-3.713,98	-213,98		
29	Ergebnis (Z.26,27,28)	0,00	-15.350,00	0,00	15.350,00		

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Friedhöfe

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-11.536,65	0,00	0,00	0,00		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-720,13	-400,00	0,00	400,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-12.256,78	-400,00	0,00	400,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.256,78	-400,00	0,00	400,00		

Investitionen Produkt 130201 Friedhöfe

Gemeinde Nordkirchen

	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz mit HH- Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2018			
1. oberhalb der Wertgrenze							
INV1300019 Aufbauten Friedhöfe	-11.536,65	0,00	0,00	0,00			
24 - Auszahlg f. Erwerb v. Grundst.+Gebäuden	-11.536,65	0,00	0,00	0,00			
Summe	-11.536,65	0,00	0,00	0,00			
2. unterhalb der Wertgrenze							
Summe	-720,13	-400,00	0,00	-400,00			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.472,61	37.410,00	46.084,20	8.674,20		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	496.231,12	205.120,00	404.603,75	199.483,75		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.900,00	25.200,00	48.799,66	23.599,66		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	402.204,96	155.330,00	140.070,36	-15.259,64		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	980.808,69	423.060,00	639.557,97	216.497,97		
11	- Personalaufwendungen	- 1.628.309,95	- 1.678.960,00	- 1.770.407,69	-91.447,69		
12	- Versorgungsaufwendungen	-338.428,58	-488.000,00	-360.801,34	127.198,66		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-314.531,94	-325.370,00	-289.201,48	36.168,52		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-139.689,51	-146.890,00	-137.141,46	9.748,54		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-101,41	-101,41		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-449.689,39	-522.400,00	-658.790,35	-136.390,35		
17	= Ordentliche Aufwendungen	- 2.870.649,37	- 3.161.620,00	- 3.216.443,73	-54.823,73		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	- 1.889.840,68	- 2.738.560,00	- 2.576.885,76	161.674,24		
19	+ Finanzerträge	4,22	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	4,22	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	- 1.889.836,46	- 2.738.560,00	- 2.576.885,76	161.674,24		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	- 1.889.836,46	- 2.738.560,00	- 2.576.885,76	161.674,24		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	490.981,06	551.560,00	538.444,86	-13.115,14		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-135.892,24	-115.350,00	-128.953,26	-13.603,26		
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	- 1.534.747,64	- 2.302.350,00	- 2.167.394,16	134.955,84		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.444,00	908.510,00	260.228,48	-648.281,52		
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	88.200,00	88.200,00		
05	Sonstige Investitionseinzahlungen	422,42	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	24.866,42	908.510,00	348.428,48	-560.081,52		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-1.064,50	-558.000,00	-5.445,23	552.554,77		
08	für Baumaßnahmen	0,00	-756.000,00	-148.628,82	607.371,18		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-79.903,73	-145.090,00	-115.036,79	30.053,21		
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-80.968,23	- 1.461.090,00	-269.110,84	1.191.979,16		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-56.101,81	-552.580,00	79.317,64	631.897,64		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.387,79	51.620,00	53.873,54	2.253,54		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.547,14	246.600,00	254.976,16	8.376,16		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.298,50	2.220,00	2.742,00	522,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.769,61	7.000,00	3.463,22	-3.536,78		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.376,54	5.400,00	11.807,94	6.407,94		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	334.379,58	312.840,00	326.862,86	14.022,86		
11	- Personalaufwendungen	-241.892,13	-271.300,00	-296.069,95	-24.769,95		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-85.722,64	-89.780,00	-97.139,16	-7.359,16		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-97.393,56	-106.670,00	-102.751,46	3.918,54		
15	- Transferaufwendungen	-2.160,00	-2.400,00	-2.160,00	240,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.795,91	-126.900,00	-130.169,00	-3.269,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-548.964,24	-597.050,00	-628.289,57	-31.239,57		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-214.584,66	-284.210,00	-301.426,71	-17.216,71		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-214.584,66	-284.210,00	-301.426,71	-17.216,71		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-214.584,66	-284.210,00	-301.426,71	-17.216,71		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.529,52	55.100,00	55.529,24	429,24		
28	- Aufwendungen aus internen	-79.984,51	-80.260,00	-88.868,14	-8.608,14		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-236.039,65	-309.370,00	-334.765,61	-25.395,61		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.458,36	34.000,00	36.286,30	2.286,30		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	43.458,36	34.000,00	36.286,30	2.286,30		
	Auszahlungen						
08	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-38.355,97	-38.355,97		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-135.828,82	-100.400,00	-277.352,74	-176.952,74		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-135.828,82	-100.400,00	-315.708,71	-215.308,71		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-92.370,46	-66.400,00	-279.422,41	-213.022,41		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.346,62	207.000,00	195.425,29	-11.574,71		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.187,60	137.000,00	139.578,50	2.578,50		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.489,04	99.770,00	87.041,80	-12.728,20		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.454,91	300,00	2.983,65	2.683,65		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.450,97	2.550,00	9.480,14	6.930,14		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	465.929,14	446.620,00	434.509,38	-12.110,62		
11	- Personalaufwendungen	-419.549,88	-424.300,00	-426.740,87	-2.440,87		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.250.746,56	-1.425.280,00	-1.174.440,47	250.839,53		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-451.517,26	-450.830,00	-447.299,13	3.530,87		
15	- Transferaufwendungen	-226.040,12	-229.000,00	-226.040,12	2.959,88		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-255.324,84	-255.160,00	-262.986,08	-7.826,08		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.603.178,66	-2.784.570,00	-2.537.506,67	247.063,33		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-2.137.249,52	-2.337.950,00	-2.102.997,29	234.952,71		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-2.137.249,52	-2.337.950,00	-2.102.997,29	234.952,71		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-2.137.249,52	-2.337.950,00	-2.102.997,29	234.952,71		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.109.123,60	1.092.810,00	1.084.116,48	-8.693,52		
28	- Aufwendungen aus internen	-	-	-	27.489,82		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Leistungsbeziehungen	1.146.707,88	1.149.960,00	1.122.470,18			
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	- 2.174.833,80	- 2.395.100,00	- 2.141.350,99	253.749,01		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	27.000,00	0,00	-27.000,00		
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.530,00	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	2.530,00	27.000,00	0,00	-27.000,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-12.929,86	-30.000,00	-40.087,03	-10.087,03		
08	für Baumaßnahmen	-108.852,60	-820.000,00	-97.114,13	722.885,87		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-44.583,87	-104.570,00	-51.146,12	53.423,88		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-166.366,33	-954.570,00	-188.347,28	766.222,72		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-163.836,33	-927.570,00	-188.347,28	739.222,72		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222,25	220,00	222,25	2,25		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.015,74	11.300,00	17.677,75	6.377,75		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.699,61	0,00	1.521,70	1.521,70		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	514,67	600,00	6.879,63	6.279,63		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	21.452,27	12.120,00	26.301,33	14.181,33		
11	- Personalaufwendungen	-15.298,73	-15.610,00	-17.014,31	-1.404,31		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.132,44	-4.400,00	-5.359,19	-959,19		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-414,25	-420,00	-355,25	64,75		
15	- Transferaufwendungen	-400,00	-1.500,00	-1.900,00	-400,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-75.293,97	-77.780,00	-72.359,27	5.420,73		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-96.539,39	-99.710,00	-96.988,02	2.721,98		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-75.087,12	-87.590,00	-70.686,69	16.903,31		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-75.087,12	-87.590,00	-70.686,69	16.903,31		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-75.087,12	-87.590,00	-70.686,69	16.903,31		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.145,27	-9.340,00	-5.518,78	3.821,22		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-86.232,39	-96.930,00	-76.205,47	20.724,53		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	728.658,00	223.000,00	572.754,14	349.754,14		
03	+ Sonstige Transfererträge	27.603,07	10.000,00	48.256,43	38.256,43		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.035,45	168.600,00	211.186,19	42.586,19		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.666,85	0,00	2.421,37	2.421,37		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	946.963,37	401.600,00	834.618,13	433.018,13		
11	- Personalaufwendungen	-289.187,32	-302.770,00	-320.461,28	-17.691,28		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	8.037,59		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-573.546,85	-531.100,00	-530.682,22	417,78		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-248.488,32	-340.370,00	-158.208,78	182.161,22		
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.123.092,72	1.184.240,00	1.011.314,69	172.925,31		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-176.129,35	-782.640,00	-176.696,56	605.943,44		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-176.129,35	-782.640,00	-176.696,56	605.943,44		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-176.129,35	-782.640,00	-176.696,56	605.943,44		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-255.431,05	-294.250,00	-145.425,31	148.824,69		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-431.560,40	- 1.076.890,00	-322.121,87	754.768,13		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	8.037,59		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	8.037,59		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.870,23	-10.000,00	-1.962,41	8.037,59		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.332,69	7.500,00	5.188,29	-2.311,71		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.174,20	5.900,00	31.921,52	26.021,52		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	250,00	0,00	-250,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.347,68	680,00	8.237,15	7.557,15		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	16.854,57	14.330,00	45.346,96	31.016,96		
11	- Personalaufwendungen	-64.678,29	-67.490,00	-67.325,24	164,76		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-47.630,44	-60.660,00	-75.275,23	-14.615,23		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-27.175,93	-29.390,00	-29.107,32	282,68		
15	- Transferaufwendungen	-303.145,64	-308.100,00	-285.832,67	22.267,33		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.863,29	-1.400,00	-35.702,65	-34.302,65		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-450.493,59	-467.040,00	-493.243,11	-26.203,11		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-433.639,02	-452.710,00	-447.896,15	4.813,85		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-433.639,02	-452.710,00	-447.896,15	4.813,85		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-433.639,02	-452.710,00	-447.896,15	4.813,85		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen	-27.003,96	-26.900,00	-23.621,72	3.278,28		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-460.642,98	-479.610,00	-471.517,87	8.092,13		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	350,00	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	350,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-4.930,17	-20.000,00	-3.764,28	16.235,72		
08	für Baumaßnahmen	-13.871,73	0,00	-22.279,63	-22.279,63		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-10.111,58	0,00	-16.022,63	-16.022,63		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-28.913,48	-20.000,00	-42.066,54	-22.066,54		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.563,48	-20.000,00	-42.066,54	-22.066,54		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.628,26	12.120,00	14.746,38	2.626,38		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84,63	60,00	2.871,08	2.811,08		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	877,08	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.617,03	6.240,00	32.156,25	25.916,25		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	44.207,00	18.420,00	49.773,71	31.353,71		
11	- Personalaufwendungen	-36.098,21	-15.020,00	-17.101,35	-2.081,35		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-84.470,10	-63.740,00	-93.064,80	-29.324,80		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-79.333,34	-74.990,00	-74.929,26	60,74		
15	- Transferaufwendungen	-55.558,05	-62.400,00	-59.172,12	3.227,88		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.574,57	-54.790,00	-11.675,99	43.114,01		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-290.034,27	-270.940,00	-255.943,52	14.996,48		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-245.827,27	-252.520,00	-206.169,81	46.350,19		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-245.827,27	-252.520,00	-206.169,81	46.350,19		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-245.827,27	-252.520,00	-206.169,81	46.350,19		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.019,71	-37.880,00	-29.458,83	8.421,17		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-267.846,98	-290.400,00	-235.628,64	54.771,36		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-34.243,29	0,00	-52.813,01	-52.813,01		
08	für Baumaßnahmen	-79.416,00	-650.000,00	-2.008,13	647.991,87		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.249,30	-980,00	0,00	980,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-114.908,59	-650.980,00	-54.821,14	596.158,86		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-114.908,59	-650.980,00	-54.821,14	596.158,86		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.300,00	31.300,00	31.300,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.248,89	14.000,00	35.582,10	21.582,10		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	55.598,89	45.300,00	66.882,10	21.582,10		
11	- Personalaufwendungen	-63.852,32	-69.440,00	-64.885,37	4.554,63		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-144.088,49	-117.000,00	-146.135,98	-29.135,98		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-207.940,81	-186.440,00	-211.021,35	-24.581,35		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-152.341,92	-141.140,00	-144.139,25	-2.999,25		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-152.341,92	-141.140,00	-144.139,25	-2.999,25		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-152.341,92	-141.140,00	-144.139,25	-2.999,25		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-152.341,92	-141.140,00	-144.139,25	-2.999,25		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.791,63	26.780,00	13.791,63	-12.988,37		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.766,61	217.200,00	162.744,22	-54.455,78		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.221,99	370,00	11.152,75	10.782,75		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.739,87	0,00	2.503,81	2.503,81		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	90.520,10	244.350,00	190.192,41	-54.157,59		
11	- Personalaufwendungen	-123.197,90	-104.150,00	-88.087,19	16.062,81		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-161.647,65	-194.080,00	-178.279,12	15.800,88		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-28.855,51	-43.550,00	-36.543,79	7.006,21		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.651,82	-74.480,00	-63.517,73	10.962,27		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-386.352,88	-416.260,00	-366.427,83	49.832,17		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-295.832,78	-171.910,00	-176.235,42	-4.325,42		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-295.832,78	-171.910,00	-176.235,42	-4.325,42		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-295.832,78	-171.910,00	-176.235,42	-4.325,42		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	255.431,05	294.250,00	145.425,31	-148.824,69		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.845,15	-50.450,00	-32.552,45	17.897,55		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-64.246,88	71.890,00	-63.362,56	-135.252,56		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
05	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.391,16	0,00	6.391,16	6.391,16		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	6.391,16	0,00	6.391,16	6.391,16		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-19.220,60	0,00	-13.509,68	-13.509,68		
08	für Baumaßnahmen	-405.424,45	0,00	0,00	0,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-424.645,05	0,00	-13.509,68	-13.509,68		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-418.253,89	0,00	-7.118,52	-7.118,52		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	316.564,41	319.280,00	301.094,00	-18.186,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.949.031,78	2.881.540,00	2.915.129,80	33.589,80		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.390,50	500,00	1.174,70	674,70		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.073,13	12.000,00	12.277,74	277,74		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	389.133,50	378.870,00	454.702,83	75.832,83		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	3.668.193,32	3.592.190,00	3.684.379,07	92.189,07		
11	- Personalaufwendungen	-86.264,83	-82.870,00	-87.339,71	-4.469,71		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.476.037,48	-1.520.400,00	-1.501.850,70	18.549,30		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-859.670,68	-853.750,00	-841.303,08	12.446,92		
15	- Transferaufwendungen	-29.958,57	-29.960,00	-29.958,55	1,45		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88.271,91	-41.200,00	-116.050,23	-74.850,23		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.540.203,47	-2.528.180,00	-2.576.502,27	-48.322,27		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	1.127.989,85	1.064.010,00	1.107.876,80	43.866,80		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	1.127.989,85	1.064.010,00	1.107.876,80	43.866,80		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	1.127.989,85	1.064.010,00	1.107.876,80	43.866,80		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	271.575,61	282.000,00	279.611,28	-2.388,72		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.308,62	-30.440,00	-25.210,25	5.229,75		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	1.374.256,84	1.315.570,00	1.362.277,83	46.707,83		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
04	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	194.159,41	167.730,00	188.847,76	21.117,76		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	194.159,41	167.730,00	188.847,76	21.117,76		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-354.801,36	-52.550,00	-509.877,06	-457.327,06		
08	für Baumaßnahmen	-1.052.478,51	-1.242.100,00	-44.191,43	1.197.908,57		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-4.898,04	-1.000,00	0,00	1.000,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-1.412.177,91	-1.295.650,00	-554.068,49	741.581,51		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	1.218.018,50	1.127.920,00	-365.220,73	762.699,27		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.763,11	130.300,00	115.136,12	-15.163,88		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.155,75	300.000,00	280.525,43	-19.474,57		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	720,00	720,00	720,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.682,45	400,00	75.000,00	74.600,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	158.623,43	158.510,00	177.555,68	19.045,68		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	615.944,74	589.930,00	648.937,23	59.007,23		
11	- Personalaufwendungen	-36.426,50	-44.150,00	-46.714,78	-2.564,78		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-295.035,37	-278.900,00	-355.834,02	-76.934,02		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.010.983,84	-960.400,00	-919.325,45	41.074,55		
15	- Transferaufwendungen	-87.256,77	-32.210,00	-100.642,80	-68.432,80		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.978,67	-22.860,00	-17.653,22	5.206,78		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.443.681,15	-1.338.520,00	-1.440.170,27	-101.650,27		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-827.736,41	-748.590,00	-791.233,04	-42.643,04		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verrw.tätigkeit (Z. 18+21)	-827.736,41	-748.590,00	-791.233,04	-42.643,04		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-827.736,41	-748.590,00	-791.233,04	-42.643,04		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-373.673,81	-411.710,00	-408.134,00	3.576,00		
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	- 1.201.410,22	- 1.160.300,00	- 1.199.367,04	-39.067,04		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	75.590,00	35.000,00	14.900,00	-20.100,00		
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.550,94	18.000,00	820,00	-17.180,00		
04	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	882.521,72	718.800,00	608.154,27	-110.645,73		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	966.662,66	771.800,00	623.874,27	-147.925,73		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-84.592,67	-40.000,00	-383.949,71	-343.949,71		
08	für Baumaßnahmen	-562.407,06	-932.050,00	-429.451,76	502.598,24		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.342,33	0,00	0,00	0,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-650.342,06	-972.050,00	-813.401,47	158.648,53		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	316.320,60	-200.250,00	-189.527,20	10.722,80		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.439,26	5.440,00	5.947,49	507,49		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	201.075,75	177.080,00	222.039,29	44.959,29		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	180,00	180,00	180,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248,52	300,00	248,52	-51,48		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.597,93	4.680,00	6.885,02	2.205,02		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	211.541,46	187.680,00	235.300,32	47.620,32		
11	- Personalaufwendungen	-35.525,69	-27.520,00	-27.695,86	-175,86		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-181.433,81	-175.000,00	-201.145,53	-26.145,53		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-23.897,78	-24.050,00	-23.775,20	274,80		
15	- Transferaufwendungen	-100,00	-100,00	-100,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.709,91	-72.790,00	-73.067,92	-277,92		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-314.667,19	-299.460,00	-325.784,51	-26.324,51		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-103.125,73	-111.780,00	-90.484,19	21.295,81		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-103.125,73	-111.780,00	-90.484,19	21.295,81		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-103.125,73	-111.780,00	-90.484,19	21.295,81		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	176.725,84	111.990,00	119.609,83	7.619,83		
28	- Aufwendungen aus internen	-256.952,44	-204.230,00	-221.695,54	-17.465,54		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-183.352,33	-204.020,00	-192.569,90	11.450,10		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	56.000,00	0,00	-56.000,00		
02	aus der Veräußerung von Sachanlagen	16.030,00	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	16.030,00	56.000,00	0,00	-56.000,00		
	Auszahlungen						
07	für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-54.844,77	0,00	-39.346,67	-39.346,67		
08	für Baumaßnahmen	0,00	-55.000,00	-11.700,35	43.299,65		
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-720,13	-400,00	0,00	400,00		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-55.564,90	-55.400,00	-51.047,02	4.352,98		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-39.534,90	600,00	-51.047,02	-51.647,02		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
06	Summe (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.654,51	14.630,00	15.154,50	524,50		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.595,45	6.800,00	4.222,58	-2.577,42		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,00	250,00	250,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.345,52	12.000,00	12.835,63	835,63		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	35.845,48	33.680,00	32.462,71	-1.217,29		
11	- Personalaufwendungen	-117.559,48	-134.400,00	-129.191,32	5.208,68		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-27.942,20	-27.000,00	-24.364,28	2.635,72		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-18.812,02	-18.200,00	-18.812,04	-612,04		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.947,25	-19.080,00	-17.229,00	1.851,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-167.260,95	-198.680,00	-189.596,64	9.083,36		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-131.415,47	-165.000,00	-157.133,93	7.866,07		
19	+ Finanzerträge	4,22	0,00	4,44	4,44		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	4,22	0,00	4,44	4,44		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	-131.411,25	-165.000,00	-157.129,49	7.870,51		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-131.411,25	-165.000,00	-157.129,49	7.870,51		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus internen	-1.178,35	-1.160,00	-553,51	606,49		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Leistungsbeziehungen						
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-132.589,60	-166.160,00	-157.683,00	8.477,00		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
03	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	837,05	0,00	0,00	0,00		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	837,05	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen						
09	für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.285,00	0,00	-666,29	-666,29		
13	Summe (invest. Auszahlungen)	-3.285,00	0,00	-666,29	-666,29		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.447,95	0,00	-666,29	-666,29		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.583.694,23	11.250.500,00	11.925.218,44	674.718,44		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.842.865,94	2.682.000,00	2.651.117,26	-30.882,74		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.276,76	25.100,00	255.504,90	230.404,90		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	12.460.836,93	13.957.600,00	14.831.840,60	874.240,60		
11	- Personalaufwendungen	-28.361,63	-13.790,00	-15.428,80	-1.638,80		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-6.469.593,74	-6.660.000,00	-6.722.332,31	-62.332,31		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-81.870,09	-15.000,00	-106.372,39	-91.372,39		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.579.825,46	-6.688.790,00	-6.844.133,50	-155.343,50		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	5.881.011,47	7.268.810,00	7.987.707,10	718.897,10		
19	+ Finanzerträge	667,49	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-384.683,48	-392.550,00	-327.405,53	65.144,47		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-384.015,99	-392.550,00	-327.405,53	65.144,47		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Z. 18+21)	5.496.995,48	6.876.260,00	7.660.301,57	784.041,57		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	5.496.995,48	6.876.260,00	7.660.301,57	784.041,57		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.223,69	24.220,00	9.724,97	-14.495,03		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	5.493.771,79	6.900.480,00	7.670.026,54	769.546,54		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Nordkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis		
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
01	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	660.671,09	767.180,00	766.178,70	-1.001,30		
06	Summe (invest. Einzahlungen)	660.671,09	767.180,00	766.178,70	-1.001,30		
	Auszahlungen						
13	Summe (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	660.671,09	767.180,00	766.178,70	-1.001,30		

Berechnungsformeln der im Prüfungsbericht verwendeten Kennzahlen

Kennzahl	Berechnung
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Fördermittelquote I	$\frac{(\text{Gesamte Sonderposten} - \text{Sonderposten für den Gebührenaussgleich}) \times 100}{(\text{Immaterielles Vermögen} + \text{Sachanlagevermögen})}$
Fördermittelquote II	$\frac{(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} - \text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich}) \times 100}{(\text{Abschreibungen auf Immaterielles Vermögen} + \text{Abschreibungen auf Sachanlagevermögen})}$
Anlagendeckung	$\frac{\text{Langfristige Passiva} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
Reinvestitionsquote	$\frac{(\text{Zugänge in das Anlagevermögen} - \text{Abgänge aus dem Anlagevermögen} + \text{Abgänge von Abschreibungen}) \times 100}{\text{Abschreibungen}}$
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Kurzfristige Schuldenquote	$\frac{\text{Kurzfristige Passiva} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Liquiditätsgrad I	$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}}$
Liquiditätsgrad II	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} + \text{Rechnungsabgrenzung}) \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}}$

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

DokID:

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unrechtmäßiger Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.