EversheimStuible Treuberater GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

Prüfungsbericht

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 und Lagebericht

Stadt Pulheim

EversheimStuible Treuberater GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
www.ES-Treuberater.de

Fritz-Vomfelde-Straße 6, 40547 Düsseldorf
Telefon (0211) 5235-01
Telefax (0211) 5235-100
E-Mail: Duesseldorf@ES-Unternehmensgruppe.de

I N H A L T

Seite

A. Prüfungsauftrag **3**

B. Grundsätzliche Feststellungen **4**

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter 4

II. Unregelmäßigkeiten 7

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung **8**

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung **12**

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 12

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 12
2. Jahresabschluss 12
3. Lagebericht 13

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 14

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 14
2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen 14
3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen 14

E. Prüfung der Sondervermögen der Stadt Pulheim **15**

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks **16**

Anlagenverzeichnis

Jahresabschluss und Lagebericht **Seiten**

Schlussbilanz 1 - 50
Anhang inkl. Spiegel
- Anlagenspiegel
- Sonderpostenspiegel
- Forderungsspiegel
- Rückstellungsspiegel
- Verbindlichkeitenspiegel
- Eigenkapitalspiegel

Anlagenverzeichnis (Fortsetzung) **Seiten**

Lagebericht 51 - 70
Ergebnisrechnung 72
Finanzrechnung 73
Teilrechnungen
- Produktbereich 01 Innere Verwaltung 74 - 102
- Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung 103 - 116
- Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben 117 - 133
- Produktbereich 04 Kultur 134 - 146
- Produktbereich 05 Soziale Leistungen 147 - 154
- Produktbereich 06 Jugend 155 - 169
- Produktbereich 08 Sportförderung 170 - 179
- Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung 180 - 181
- Produktbereich 10 Bauen und Wohnen 182 - 186
- Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung 187 - 196
- Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 197 - 209
- Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege 210 - 215
- Produktbereich 14 Umweltschutz 216 - 219
- Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus 220 - 221
- Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft 222 - 225

Anlagen
- Übersicht über die bilanziellen Nutzungsdauern kommunaler Vermögensgegenstände 227 - 231
- Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in der Zeit vom 01.01.2023 - 31.12.2023, die erst im Rahmen der Aufstellung/Prüfung des Jahresabschlusses 2023 erforderlich wurden 232
- Übersicht über die Haushaltsvermerke gemäß Dienstanweisung über Art, Umfang und Dauer von Ermächtigungsübertragungen gemäß §22 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) 233 - 241
- Abkürzungsverzeichnis über Fachbegriffe 242 - 243

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

Bei der Darstellung von T€- und %-Angaben können sich Rundungsdifferenzen ergeben, die sich jedoch nicht auf die Prüfungsergebnisse auswirken.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
bzw.	beziehungsweise
gem.	gemäß
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.
i.H.v.	in Höhe von
inkl.	inklusive
KomHVO NRW	Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen)
lfd.	laufende(r)
KiTa	Kindertagesstätte
NKF	Neues kommunales Finanzmanagement
NKF-CUIG NRW	NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz
n.F.	neue Fassung
PS	Prüfungsstandard des IDW
rd.	rund
u.a.	unter anderem
z.B.	zum Beispiel

A. Prüfungsauftrag

1 Der Bürgermeister der Stadt Pulheim hat uns als den vom Rechnungsprüfungsausschuss der

Stadt Pulheim
(im Folgenden auch kurz „Stadt“ genannt)

gewählten Abschlussprüfer beauftragt, den Jahresabschluss der Stadt Pulheim zum 31. Dezember 2023 (Haushaltsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023) unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2023 gemäß §§ 102 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und 316 ff. HGB zu prüfen.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 102 Abs. 3 GO NRW dahingehend zu prüfen, ob sich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ergibt. Die Prüfung des Jahresabschlusses erstreckt sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind. Der Lagebericht ist gemäß § 102 Abs. 5 GO NRW darauf zu prüfen, ob er mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und ob er insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich überdies darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zu seiner Aufstellung beachtet worden sind.

2 Über Gegenstand, Art und Umfang sowie über das Ergebnis der von uns gemäß §§ 316 ff. HGB und § 102 GO NRW durchgeführten Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf, (IDW PS 450 n.F.) erstellt wurde. Der Prüfungsbericht ist an die Stadt Pulheim gerichtet.

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

4 Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024 maßgebend.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

5 Nachfolgend nehmen wir vorweg zur Beurteilung der Lage der Stadt im Jahresabschluss und Lagebericht sowie insbesondere der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage durch den gesetzlichen Vertreter Stellung.

6 Bezüglich des **Geschäftsablaufs mit den wichtigsten Ergebnissen** im Haushaltsjahr 2023 und der **Lage der Stadt** sind aus dem Lagebericht des gesetzlichen Vertreters folgende Kernaussagen hervorzuheben:

- Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Defizit von 6.991.599,42 € ab. Hierin ist eine Isolierung gemäß CUIG NRW in Höhe von 7.719.317,65 € als außerordentlicher Ertrag enthalten. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ergibt sich eine Verbesserung von 10,25 Mio. €. Hiervon wurden Ermächtigungen in Höhe von rund 9,2 Mio. € gemäß § 22 KomHVO NRW in das Jahr 2024 übertragen (vgl. Vorlage Nr. 153/2024 in der Sitzung des Rates am 28.05.2024).

- Die Finanzrechnung schließt mit einer Reduzierung des Bestands an eigenen Finanzmitteln in Höhe von rund 6,64 Mio. € ab. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies zunächst eine Verbesserung von 67,90 Mio. €, allerdings wurden auch hier Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO NRW in das Jahr 2024 in Höhe von rund 57,0 Mio. € vorgenommen.

- Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 beläuft sich auf rund 574,51 Mio. € und reduziert sich gegenüber der des Jahresabschlusses 2022 um rund 4,94 Mio. €.

- Besondere Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Pulheim hat aufgrund des Bilanzwertes das Sachanlagevermögen, das sich insbesondere aus den unbebauten und bebauten Grundstücken sowie dem Infrastrukturvermögen zusammensetzt. Das Sachanlagevermögen reduziert sich im Jahr 2023 um rund 3,50 Mio. €.

- Das Umlaufvermögen wird bestimmt durch die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sowie die liquiden Mittel. Der Bestand der Forderungen reduzierte sich im Laufe des Jahres 2023 um rund 4,12 Mio. €. Die genauen Bestände der einzelnen Forderungsarten im Vergleich zum Vorjahr finden sich im Forderungsspiegel.

- Der Bestand an liquiden Mitteln reduzierte sich im Jahr 2023 um rund 6,52 Mio. € auf rund 13,33 Mio. €. Auf die Erläuterungen zur Finanzrechnung wird verwiesen.

- Das bilanzielle Eigenkapital beträgt zum 31.12.2023 insgesamt rund 240,07 Mio. €. Es setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage (186,57 Mio. €), der Ausgleichsrücklage (60,49 Mio. €) und dem Jahresfehlbetrag 2023 (./. 6.992 T€). Die Bilanz zum 31.12.2023 weist mit einem Eigenkapital von 41,79 % (bzw. einschließlich der Sonderposten von 73,11 %) eine gute Kapitalausstattung auf. Die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung besteht daher nicht.

- Bei den Verbindlichkeiten i. H. v. insgesamt rund 74,44 Mio. € fallen neben den Verbindlichkeiten aus Krediten mit rund 56,49 Mio. € auch die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wie z. B. Leibrentenverpflichtungen, in Höhe von rund 438 T€ ins Gewicht. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten reduzierten sich aufgrund der ordentlichen Tilgung um rund 3,84 Mio. €.

7 Zu der **künftigen Entwicklung** der Stadt Pulheim mit ihren wesentlichen **Chancen und Risiken** enthält der Lagebericht folgende Kernaussagen:

- Seit dem Frühjahr 2020 hat die Covid-19 Pandemie (Corona-Pandemie) auch auf Deutschland übergegriffen. Um eine weitere, unkontrollierte Ausbreitung der Pandemie zu vermeiden wurden weitreichende Maßnahmen ergriffen, die das öffentliche Leben extrem einschränkten und die Wirtschaft bis heute belasten. Die Haushaltsbelastungen können aufgrund neuer gesetzlicher Regelungen im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung bis einschließlich des Haushaltsjahres bzw. des Jahresabschlusses 2023 isoliert und ausgeglichen werden.

- Am 24.02.2022 ist durch den Angriff Russlands auf die Ukraine ein Krieg in Europa ausgebrochen. Die Folgen des Krieges sind auch für die Stadt Pulheim spürbar. Viele geflüchtete Menschen – insbesondere Frauen und Kinder – aus der Ukraine sind in Pulheim aufgenommen und untergebracht worden. Hierfür sind zusätzliche Unterkünfte angemietet und hergerichtet worden, aber auch durch die große Solidarität innerhalb der Bevölkerung sind viele Geflüchtete durch Privatpersonen aufgenommen worden. Die Kinder werden in Kitas betreut bzw. in den Schulen unterrichtet. Ferner treffen auch die wirtschaftlichen Auswirkungen durch stark steigende Preise und Lieferschwierigkeiten - insbesondere im Baugewerbe - die im Zusammenhang mit dem Krieg und den beschlossenen Sanktionen gegenüber Russland stehen, die Stadt Pulheim.

- Der Ergebnisplan für das Haushaltsjahr 2024 weist ein Defizit von 20.813.070,00 € aus. Im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO NRW wurde die vorhandene Haushaltsplanung fortgeschrieben (Vorlage 153/2024; Rat 28.05.2024). Das Defizit aus dem Ergebnisplan 2024 in Höhe von 20.813.070,00 € erhöht sich aufgrund der Übertragung von Ermächtigungen um 9.175.895,50 € auf ein Defizit von 29.988.965,50 €. Der Haushaltsausgleich 2024 gemäß § 75 Abs. 3 GO NRW kann vollständig über eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage sichergestellt werden.

- Die Plan-Ist-Abweichungen machen gerade im Bereich der Unterhaltung des Anlagevermögens sowie der Investitionstätigkeit deutlich, dass die geplanten Maßnahmen nicht im geforderten Maße umgesetzt werden können. Gründe hierfür liegen teilweise in den geringen Kapazitäten der externen Auftragnehmer – durch die gute konjunkturelle Lage sind gerade Baufirmen Monate im Voraus ausgelastet. Darüber hinaus hat auch die öffentliche Verwaltung der Fachkräftemangel erreicht. Wie in Vorjahren mussten wieder einige Maßnahmen zurückgestellt werden.

8 Die Darstellung und die Beurteilung der Lage der Stadt durch den gesetzlichen Vertreter, insbesondere die Annahme des Fortbestandes und die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung im Jahresabschluss und im Lagebericht halten wir insgesamt für angemessen und zutreffend.

II. Unregelmäßigkeiten

9 Als Abschlussprüfer haben wir auch über sonstige Gesetzesverstöße zu berichten, die sich nicht unmittelbar auf die Rechnungslegung beziehen, jedoch solche Verstöße erkennen lassen. Diesbezüglich weisen wir jedoch darauf hin, dass eine abschließende Würdigung sowie Untersuchung auf das mögliche Vorliegen sonstiger Verstöße nicht Gegenstand unseres Auftrags war, sondern sich unsere Berichtspflicht lediglich auf anlässlich der Prüfung des Jahresabschlusses festgestellte Verstöße erstreckt.

Verstöße gegen Gesetz
Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir nachstehend aufgeführte berichtspflichtige Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften festgestellt:

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 wurde nicht entsprechend § 95 Abs. 5 GO NRW innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres dem Rat zur Feststellung zugeleitet. Die Zuleitung an den Rat erfolgte am 24. September 2024. Am 24. September 2024 hat der Rat der Stadt Pulheim den Entwurf des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 zur Kenntnis genommen und ihn zur Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss zugewiesen.

Der Jahresabschluss 2023 wurde nicht innerhalb der Frist des § 96 Abs. 1 GO NRW festgestellt.

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung

10 Wir haben gemäß § 102 GO NRW sowie entsprechend § 317 HGB den Jahresabschluss der Stadt Pulheim - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen, den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Die Buchführung, die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen, die dazu eingerichteten internen Kontrollen sowie die uns gegenüber gemachten Angaben liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters der Gemeinde. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung unter Einbeziehung der Buchführung und der gemachten Angaben ein Urteil über den Jahresabschluss und den Lagebericht abzugeben.

11 Gemäß § 317 Abs. 4a HGB hat sich eine Abschlussprüfung nicht darauf zu erstrecken, ob der Fortbestand der geprüften Stadt oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

12 Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Abschlussprüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Abschlussprüfung ist nicht auf die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände (z.B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen) und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten ausgerichtet.

Art und Umfang der Prüfung

13 Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach den §§ 316 ff. HGB sowie § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Durchführung von Abschlussprüfungen vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Dies beinhaltet insbesondere die Einhaltung der rechnungslegungsbezogenen Vorschriften, die sich aus den geltenden gesetzlichen Bestimmungen sowie den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen (Kommunalrecht Nordrhein-Westfalen), des Handelsrechts (sofern einschlägig) und den sonstigen spezialgesetzlichen Normen ergeben. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des internen rechnungslegungsbezogenen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des gesetzlichen Vertreters der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unser Prüfungsurteil bildet.

14 Unsere Prüfungsstrategie wurde auf der Grundlage des risikoorientierten Prüfungsansatzes entwickelt. Danach ist die Abschlussprüfung darauf auszurichten, dass Prüfungsaussagen mit hinreichender Sicherheit getroffen werden können. Ziel der Prüfung ist die Entdeckung wesentlicher Fehler. Ausgehend von Auskünften der Verwaltung über die wesentlichen Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, der Beurteilung der Gemeinderisiken und des rechnungslegungsbezogenen Kontrollumfeldes haben wir das Fehlerrisiko (Gefahr des Auftretens wesentlicher Fehler) für jede Jahresabschlussposition (Prüffeld) bestimmt. Unter Berücksichtigung dieses Risikoprofils wurde für jedes Prüffeld ein Prüfprogramm entwickelt, das die Art der durchzuführenden Prüfungshandlungen (Systemprüfungen, analytische Prüfungshandlungen und/oder einzelfallbezogene Prüfungshandlungen) festlegt sowie die zeitliche Abfolge der Prüfung und den Mitarbeitereinsatz plant. Soweit wir aufgrund funktionsfähiger Kontrollsysteme von der Richtigkeit der zu prüfenden Daten ausgehen konnten, wurde die Untersuchung von Einzelvorgängen eingeschränkt.

15 Ausgangspunkt der Prüfung war der von uns geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022. Der Vorjahresabschluss wurde mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen und vom Rat der Stadt Pulheim am 3. Dezember 2024 festgestellt.

16 Bei der Auswahl der zu prüfenden Elemente zur Erlangung von Prüfungsnachweisen im Rahmen von Funktions- und Einzelfallprüfungen haben wir überwiegend das bewusste Auswahlverfahren angewandt.

17 Die in unserer Prüfungsstrategie identifizierten kritischen Prüfungsziele führten zu folgenden Schwerpunkten der Prüfung:

- Ansatz und Bewertung des Anlagevermögens
- Ansatz und Bewertung der Sonderposten
- Ansatz und Bewertung der Rückstellungen
- Ansatz und Bewertung der passiven Rechnungsabgrenzung

18 Von sämtlichen Kreditinstituten, mit denen die Stadt Pulheim im Haushaltsjahr 2023 in Geschäftsverbindung gestanden hat, sind Bankbestätigungen der zum Abschlussstichtag bestehenden Salden eingeholt worden.

19 Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind. Die Prüfung des Lageberichtes erfolgte auf Grundlage der bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnisse über die innewohnenden Risiken und das interne Kontrollsystem sowie unter Berücksichtigung der internen Organisation und der Erfolgsfaktoren der Gemeinde. Wir haben darüber hinaus die Datenerfassung und -aufbereitung im Lagebericht, die Plausibilität der Prognoseannahmen sowie die richtige und vollständige Wiedergabe der Vorgänge nach Abschluss des Berichtsjahres untersucht.

20 Wir haben die Prüfung in den Monaten November 2024 bis Juni 2025 in den Geschäftsräumen der Stadt Pulheim und in unserem Büro in Düsseldorf durchgeführt.

21 Im Rahmen unserer Prüfungshandlungen haben wir folgende Prüfungsergebnisse und Untersuchungen Dritter verwertet:

Hinsichtlich der Pensions- und Beihilferückstellungen sowie der Verpflichtungen und Erstattungsansprüche gemäß Versorgungslastenverteilungsgesetz zum 31. Dezember 2023 ist von der Rheinischen Versorgungskasse, Köln, ein Gutachten der Heubeck AG, Köln, eingeholt worden. Die Berechnungsergebnisse sind nach kritischer Würdigung verwertet worden.

22 Der gesetzliche Vertreter und die beauftragten Mitarbeiter erteilten uns alle verlangten Aufklärungen und Nachweise. Der gesetzliche Vertreter bestätigte uns die Vollständigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht in einer schriftlichen Erklärung.

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

23 Die Buchführung und das Belegwesen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht sind nach unseren Feststellungen ordnungsgemäß und entsprechen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den geprüften Unterlagen entnommenen Informationen wurden in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die von der Stadt getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und der hierfür eingesetzten IT-Systeme nicht gewährleistet sind.

Die Prüfung des internen Kontrollsystems und der Ordnungsmäßigkeit des gesetzlichen Vertreters erfolgte insoweit, als dies zur Beurteilung von Jahresabschluss und Lagebericht erforderlich ist. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung und Dokumentation des Buchungsstoffes zu gewährleisten.

2. Jahresabschluss

24 Der Jahresabschluss der Stadt Pulheim zum 31. Dezember 2023 wurde in allen wesentlichen Belangen entsprechend den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie den ortsrechtlichen Bestimmungen aufgestellt.

25 Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen unter Beachtung des Bewertungsstetigkeitsgebotes sowie der Ansatz-, Bewertungs- und Ausweisvorschriften in allen wesentlichen Belangen abgeleitet. Die in den Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen vorgenommenen Schlüsselungen sind - soweit wir dies beurteilen können - sachgerecht erfolgt.

26 Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz sowie der Ergebnisrechnung und gibt die sonstigen Pflichtangaben, insbesondere gemäß § 45 KomHVO, richtig und vollständig wieder. Soweit Angaben statt in der Bilanz bzw. in der Ergebnisrechnung im Anhang gemacht werden können, sind sie im Anhang enthalten.

3. Lagebericht

27 Der Lagebericht für das Berichtsjahr entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen. Nach unserer Auffassung werden der Geschäftsverlauf, das Geschäftsergebnis und die Lage der Gemeinde so dargestellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Die gemäß § 49 KomHVO erforderlichen Angaben sind vollständig und zutreffend. Auch die sonstigen Angaben stehen in Einklang mit der Lage der Gemeinde.

28 Die wesentlichen Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung sind im Lagebericht richtig dargestellt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

29 Der Jahresabschluss der Stadt Pulheim vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt.

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

30 Der Anhang enthält eine einzelpostenbezogene Darstellung der grundlegenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

31 Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, wertbestimmende Parameter, Ausübung von Ermessensspielräumen) blieben gegenüber dem Vorjahr grundsätzlich unverändert.

E. Prüfung der Sondervermögen der Stadt Pulheim

32 In Erweiterung des Auftrags zur Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes der Stadt Pulheim für das Haushaltsjahr 2023 wurden wir ergänzend dazu beauftragt, die Sondervermögen gemäß § 97 GO NRW der Stadt Pulheim im Hinblick auf die erzielten Erträge und die jeweilige zweckgebundene Verwendung zu prüfen.

Dabei handelt es sich um folgende Sondervermögen:

- Brotspende Esser, Stommeln
- Sondervermögen Dansweiler
- Gemeindegliedervermögen Stommeln

Die vorgenannten Sondervermögen sind innerhalb des städtischen Haushalts dem Produktbereich „01 Innere Verwaltung“ (Produkt 01/12/03) zugeordnet. Wie der angefügten Anlage (Teilrechnung des Produkts 01/12/03) zu entnehmen ist wurden im Haushaltsjahr 2023 bei den Sondervermögen ordentliche Erträge in Höhe von 38.107,26 € und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 36.434,48 € erzielt. Daraus ergibt sich ein Jahresergebnis in Höhe von 1.672,78 €.

Die Sondervermögen haben keinen wesentlichen Einfluss auf das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt.

Über das Prüfungsergebnis der Prüfung der Sondervermögen im Hinblick auf die erzielten Erträge und die jeweilige zweckgebundene Verwendung wird gesondert berichtet.

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

33 Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk wie folgt erteilt:

„Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Stadt Pulheim

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Pulheim – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen, den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadt Pulheim für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gemeinderechtlichen Vorschriften des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts 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 und des Lageberichts“ 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 unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den gemeinderechtlichen Vorschriften des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der

gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden gemeinderechtlichen Vorschriften des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO 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 dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts 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 falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Stadt bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter 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 Stadt 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 und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges 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 Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Stadt.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde 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 zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

Düsseldorf, den 30. Juni 2025

EversheimStuible Treuberater GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Fuchs
Wirtschaftsprüfer

Semelka
Wirtschaftsprüfer

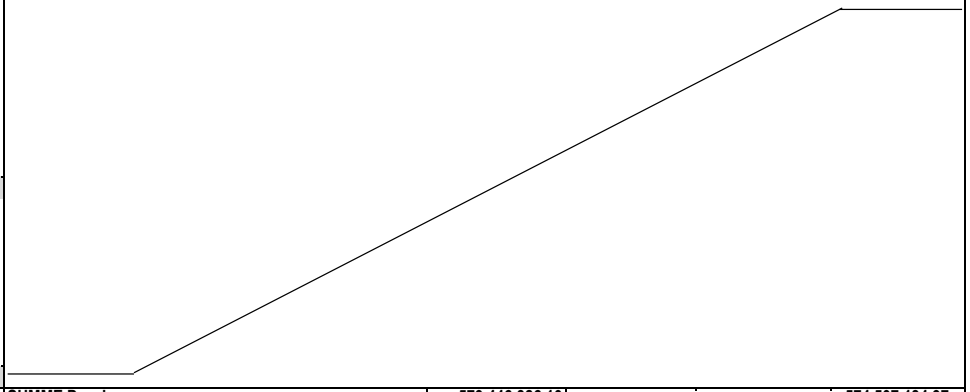
Bei dem vorliegenden Prüfungsbericht handelt es sich um ein Ansichtsexemplar. Das rechtlich verbindliche Originalexemplar liegt den gesetzlichen Vertretern vor.

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Anlagen

Schlussbilanz der Stadt Pulheim
zum 31.12.2023

Aktiva	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023			Passiva	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023		
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
0. Bilanzierungshilfe	**16.976.427,98**			**24.695.745,63**	**1. Eigenkapital**	**247.078.348,85**			**240.069.556,24**
1. Anlagevermögen	**511.769.723,03**			**509.620.558,87**	1.1 Allgemeine Rücklage	186.590.310,22		186.573.117,03	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	*26.139,68*			*15.166,40*	1.3 Ausgleichsrücklage	53.601.062,05		60.488.038,63	
1.2 Sachanlagen	**492.701.799,04**			**489.197.378,86**	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	6.886.976,58		-6.991.599,42	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**80.117.654,29**		**81.340.191,72**		**2. Sonderposten**	**175.788.662,85**			**179.960.131,50**
1.2.1.1 Grünflächen	*62.391.082,25*	*62.376.779,49*			2.1 für Zuwendungen	81.066.822,42		83.657.937,65	
1.2.1.2 Ackerland	*7.259.102,45*	*8.264.889,02*			2.2 für Beiträge	87.337.965,02		88.562.474,77	
1.2.1.3 Wald, Forsten	*25.944,28*	*25.944,28*			2.3 für den Gebührenausgleich	2.449.948,15		2.865.531,15	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	*10.441.525,31*	*10.672.578,93*			2.4 Sonstige Sonderposten	4.933.927,26		4.874.187,93	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**150.377.272,30**		**147.092.579,92**		**3. Rückstellungen**	**68.455.832,11**			**72.451.056,75**
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	*17.319.789,47*	*16.916.257,66*			3.1 Pensionsrückstellungen	59.152.542,00		61.387.839,00	
1.2.2.2 Schulen	*79.488.581,37*	*78.233.688,01*			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00		0,00	
1.2.2.3 Wohnbauten	*2.284.622,69*	*2.275.026,24*			3.4 Sonstige Rückstellungen	9.303.290,11		11.063.217,75	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	*51.284.278,77*	*49.667.608,01*			**4. Verbindlichkeiten**	**80.558.542,65**			**74.439.118,73**
1.2.3 Infrastrukturvermögen	**244.450.623,31**		**243.978.653,22**		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**60.326.772,60**		**56.491.242,41**	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	*57.324.272,48*	*57.380.604,56*			4.2.5 von Kreditinstituten	60.326.772,60	56.491.242,41		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	*2.238.506,67*	*2.155.383,27*			4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	437.873,90		438.224,88	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	*60.560.411,63*	*58.462.827,80*			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.656.456,86		7.467.078,21	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	*117.974.586,71*	*119.493.749,12*			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.084.087,81		847.541,45	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*6.352.845,82*	*6.486.088,47*			4.8 erhaltene Anzahlungen	13.053.351,48		9.195.031,78	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	31.438,78		31.438,78		**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**7.564.999,64**			**7.587.271,75**
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.075.651,45		2.827.252,93						
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.585.907,36		5.982.601,84						
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.063.251,55		7.944.660,45						
1.3 Finanzanlagen	**19.041.784,31**			**20.408.013,61**					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.672.810,16		1.672.810,16						
1.3.2 Beteiligungen	1.316.991,96		1.287.506,47						
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	14.692.979,88		16.176.221,61						
1.3.5 Ausleihungen	1.359.002,31		1.271.475,37						
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	*1.301.649,00*	*1.214.889,00*							
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	*57.353,31*	*56.586,37*							
2. Umlaufvermögen	**47.613.405,66**			**37.386.441,62**					
2.1 Vorräte	**13.318,61**			**13.824,45**					
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	13.318,61		13.824,45						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**27.746.470,34**			**24.040.081,14**					
2.2.1 Offentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistung	18.429.921,51		13.496.215,12						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.756.370,34		2.568.695,84						
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	7.560.178,49		7.975.170,18						
2.4 Liquide Mittel	**19.853.616,71**			**13.332.536,03**					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	**3.086.829,43**			**2.804.388,85**					
SUMME Aktiva:	**579.446.386,10**			**574.507.134,97**	**SUMME Passiva:**	**579.446.386,10**			**574.507.134,97**



STADT PULHEIM

Anhang zum Stichtag 31.12.2023

Inhaltsverzeichnis

I. Allgemeine Angaben 5

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 5

III. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen 7

Aktiva 7

0. Bilanzierungshilfe Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen 7

1. Anlagevermögen 8

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 10

1.2.1.1 Grünflächen 10

1.2.1.2 Ackerland 10

1.2.1.3 Wald und Forsten 10

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke 10

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen 11

1.2.2.2 Schulen 11

1.2.2.3 Wohnbauten 11

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude 11

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 11

1.2.3.2 Brücken und Tunnel 12

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 12

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen 12

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 12

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 13

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 13

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 13

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 13

1.3 Finanzanlagen 13

2. Umlaufvermögen 14

2.1 Vorräte 15

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 15

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände ... 15
2.3 Liquide Mittel ... 16
3. Aktive Rechnungsabgrenzung ... 16
Passiva ... 17
1. Eigenkapital ... 17
1.1 Allgemeine Rücklage ... 17
1.3 Ausgleichsrücklage ... 18
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag ... 18
2. Sonderposten ... 18
2.1 für Zuwendungen ... 18
2.2 für Beiträge ... 20
2.3 für den Gebührenausgleich ... 20
2.4 Sonstige Sonderposten ... 20
3. Rückstellungen ... 21
3.1 Pensionsrückstellungen ... 21
3.4 Sonstige Rückstellungen ... 22
4. Verbindlichkeiten ... 24
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ... 24
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ... 24
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ... 25
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten ... 25
4.8 Erhaltene Anzahlungen ... 25
5. Passive Rechnungsabgrenzung ... 26

IV. Ergebnisrechnung ... 27
Erträge ... 27
Aufwendungen ... 29

V. Finanzrechnung ... 31
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ... 31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ... 31
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen sowie Tilgung und Gewährung von Darlehen ... 31

VI. Erläuterungen zu den Teilrechnungen ... 33

VII. Sonstiges 38

Zinssicherungsinstrumente 38

Gleichstellungsplan 38

Kostenunterdeckungen 39

Noch nicht endgültig abgerechnete Beiträge aus bereits fertiggestellten Erschließungs- und Straßenbaumaßnahmen 39

Beteiligungen im Sinne des § 271 Abs. 1 HGB 40

Aufstellung eines Gesamtabschlusses 40

VIII. Haftungsverhältnisse 41

IX. Verantwortlichkeiten in der Stadt Pulheim 41

X. Verpflichtung aus Leasingverträgen 43

I. Allgemeine Angaben

Der Entwurf des Jahresabschlusses des Vorjahres 2022 wurde durch eine externe Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft und wurde dem Rechnungsprüfungsausschuss am 05.11.2024 vorgelegt. Die Feststellung durch den Rat gem. § 96 Abs. 1 GO NRW erfolgte in der Sitzung des Rates am 03.12.2024. Der Jahresabschluss 2023 wurde nach den gesetzlichen Vorschriften der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) in den jeweils geltenden Fassungen erstellt. Die NKF-Handreichung lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 in der 7. Auflage vor. Die Schlussbilanz zum 31.12.2023 berücksichtigt alle bilanziell relevanten Geschäftsvorfälle, die der Rechnungsperiode 2023 zuzuordnen sind.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz der Stadt Pulheim enthält gemäß § 42 KomHVO NRW sämtliche Vermögensgegenstände als Anlage- oder Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten. Zum Bilanzstichtag wurden die Bilanzansätze vorsichtig und überwiegend einzeln unter Berücksichtigung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) bewertet. Die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden mitberücksichtigt.

Das **Anlagevermögen** wurde zu fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Die in der Schlussbilanz ausgewiesenen Beträge sind um die linearen und evtl. außerplanmäßigen Abschreibungsbeträge des Jahres vermindert. Zu- und Abgänge wurden entsprechend berücksichtigt.
Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich auf der Grundlage der Abschreibungstabelle des Innenministeriums für Kommunen.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert von 60,00 € bis 410,00 € netto werden unterjährig im Anlagevermögen geführt und zum 31.12. in voller Höhe abgeschrieben.

Die **Finanzanlagen** sind zu Anschaffungskosten oder dem niedrigeren beizulegenden Wert am Abschlussstichtag bewertet. Ein Fonds wurde mit dem niedrigsten Wert der letzten 12 Wochen vor Eröffnungsbilanzstichtag angesetzt. Ausleihungen in Form von Arbeitgeberdarlehen wurden mit ihrem Restwert in die Bilanz aufgenommen.
Die **Forderungen** wurden - reduziert um die Einzel- oder Pauschalwertberichtigungen - mit ihrem Nennwert angesetzt.
Die **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind vorschüssig geleistete Zahlungen, die gemäß dem Ressourcenverbrauchsprinzip zukünftige Haushaltsjahre betreffen.

Erhaltene Zuwendungen und Zuschüsse für Vermögensgegenstände wurden gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW als **Sonderposten** in die Bilanz aufgenommen und werden entsprechend der Nutzungsdauer des fremdfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Noch nicht verwendete Zahlungen werden bis zur entsprechenden Verwendung in den **erhaltenen Anzahlungen** ausgewiesen.

Gemäß § 37 KomHVO NRW wurden **Rückstellungen** unter Beachtung des Vorsichtsprinzips gebildet.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem jeweiligen Nennbetrag angesetzt.

Die **Passiven Rechnungsabgrenzungsposten** beinhalten vorschüssig empfangene Zahlungen, die gemäß dem Ressourcenverbrauchsprinzip erst in zukünftigen Jahren ertragswirksam aufgelöst werden dürfen.

III. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

0. Bilanzierungshilfe Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen

Die Summe der Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen in Höhe von 7.719.317,65 € wurde gemäß § 5 NKF-CUIG NRW im Haushaltsjahr 2023 im Bereich der Bilanzierungshilfe aktiviert und zugleich als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung eingestellt. Im Jahr 2023 erhielt die Stadt Pulheim eine Zuwendung des Landes für die Schaffung, Unterhaltung und Herrichtung von Unterbringungsmöglichkeiten für Geflüchtete i.H.v. 1.226.411,19 €. Sämtliche Aufwendungen für Geflüchtete aus der Ukraine im Jahr 2023 konnten durch die Landesmittel gedeckt werden, daher wurden in 2023 keine Belastungen aufgrund von Ukraine-Geflüchteten isoliert. Nachfolgend erfolgt eine gesonderte Erfassung der konkreten Belastungen anhand der Gliederung des Ergebnisplans:

Corona-bedingte und Ukraine-Krieg-bedingte Belastungen 2023			
Pos.	**Name**	**Ergebnis Rechnungsjahr**	**Mindererträge bzw. Mehraufwendungen**
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.143.126,87	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
10	**= ordentliche Erträge**	**5.143.126,87**	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.560.905,28	Beschaffung Corona-Tests (3 T€), Mehraufwendungen für Strom, Gas, Heizöl und Betriebsstoffe (2.558 T€)
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.397,88	Beschaffung von Hardware für Home-Office
15	- Transferaufwendungen	1.887,62	Erhöhung Ausfallbürgschaft Theaterabonnements
17	**= ordentliche Aufwendungen**	**2.576.190.78**	
18	**= Ordentliches Ergebnis(=Zeilen 10 und 17)**	**7.719.317,65**	
22	**= Ordentliches Jahresergebnis**	**7.719.317,65**	
26	**= Jahresergebnis**	**7.719.317,65**	
29	**= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)**	**7.719.317,65**	

1. Anlagevermögen

Die Posten des Anlagevermögens gliedern sich in folgende Positionen:

Bilanzposition nach § 42 Abs. 3 KomHVO	**Wert zum 31.12.2022 in € (Vorjahr)**	**Wert zum 31.12.2023 in € (aktuelles Jahr)**	**Anteil am gesamten Anlagevermögen in %**	**Veränderung zum Vorjahr in €**
1. Anlagevermögen	511.769.723,03	509.620.558,87		-2.149.164,16
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	26.139,68	15.166,40	0,003	-10.973,28
1.2 Sachanlagen	492.701.799,04	489.197.378,86	95,99	-3.504.420,18
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.117.654,29	81.340.191,72	15,96	1.222.537,43
1.2.1.1 Grünflächen	62.391.082,25	62.376.779,49	12,24	-14.302,76
davon Grundstücke	*56.837.680,66*	*56.788.710,91*		*-48.969,75*
davon Aufbauten	*4.003.109,59*	*4.037.776,58*		*34.666,99*
davon Aufwuchs	*1.550.292,00*	*1.550.292,00*		*0,00*
1.2.1.2 Ackerland	7.259.102,45	8.264.889,02	1,62	1.005.786,57
1.2.1.3 Wald, Forsten	25.944,28	25.944,28	0,01	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	10.441.525,31	10.672.578,93	2,09	231.053,62
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	150.377.272,30	147.092.579,92	28,86	-3.284.692,38
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	17.319.789,47	16.916.257,66	3,32	-403.531,81
davon Grundstücke	*1.974.665,09*	*1.974.665,09*		*0,00*
davon Gebäude	*15.345.124,38*	*14.941.592,57*		*-403.531,81*
1.2.2.2 Schulen	79.488.581,37	78.233.688,01	15,35	-1.254.893,36
davon Grundstücke	*14.342.860,82*	*14.342.860,82*		*0,00*
davon Gebäude	*65.145.720,55*	*63.890.827,19*		*-1.254.893,36*
1.2.2.3 Wohnbauten	2.284.622,69	2.275.026,24	0,45	-9.596,45
davon Grundstücke	*2.113.784,19*	*2.113.784,19*		*0,00*
davon Gebäude	*170.838,50*	*161.242,05*		*-9.596,45*

Bilanzposition nach § 42 Abs. 3 KomHVO	Wert zum 31.12.2022 in € (Vorjahr)	Wert zum 31.12.2023 in € (aktuelles Jahr)	Anteil am gesamten Anlagevermögen in %	Veränderung zum Vorjahr in €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	51.284.278,77	49.667.608,01	9,75	-1.616.670,76
davon Grundstücke	*3.214.675,01*	*3.214.250,39*		*-424,62*
davon Gebäude	*48.069.603,76*	*46.453.357,62*		*-1.616.246,14*
1.2.3 Infrastrukturvermögen	244.450.623,31	243.978.653,22	47,87	-471.970,09
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	57.324.272,48	57.380.604,56	11,26	56.332,08
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.238.506,67	2.155.383,27	0,42	-83.123,40
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	60.560.411,63	58.462.827,80	11,47	-2.097.583,83
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	117.974.586,71	119.493.749,12	23,45	1.519.162,41
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.352.845,82	6.486.088,47	1,27	133.242,65
davon Festwert Straßenbeleuchtung	*3.321.512,00*	*3.321.512,00*		*0,00*
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	31.438,78	31.438,78	0,01	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.075.651,45	2.827.252,93	0,55	-248.398,52
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.585.907,36	5.982.601,84	1,19	1.396.694,48
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.063.251,55	7.944.660,45	1,56	-2.118.591,10
1.3 Finanzanlagen	19.041.784,31	20.408.013,61	4,00	1.366.229,30
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.672.810,16	1.672.810,16	0,33	0,00
1.3.2 Beteiligungen	1.316.991,96	1.287.506,47	0,25	-29.485,49
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	14.692.979,88	16.176.221,61	3,17	1.483.241,73
1.3.5 Ausleihungen	1.359.002,31	1.271.475,37	0,25	-87.526,94
1.3.5.1 an verb. Unternehmen	1.301.649,00	1.214.889,00	0,24	-86.760,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	57.353,31	56.586,37	0,01	-766,94

Nähere wertmäßige Angaben zu Zu- und Abgängen sowie Abschreibungen bei den einzelnen Positionen können dem beigefügten Anlagespiegel entnommen werden. Die einzelnen Bilanzpositionen werden nachstehend erläutert. Auf Erläuterungen zu den wertmäßigen Veränderungen wurde bei den Positionen mit einem Anteil am Anlagevermögen von unter 5% verzichtet, da diese Positionen für die Beurteilung der tatsächlichen Vermögenslage der Stadt Pulheim nicht wesentlich sind.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände liegen bei der Stadt Pulheim in Form von Lizenzen und DV-Software vor. Es wurde eine bilanzielle Nutzungsdauer von fünf Jahren festgelegt.

1.2.1.1 Grünflächen

Unter der Bilanzposition Grünflächen werden verschiedene Arten von Grundstücken zusammengefasst. Neben den klassischen Grünflächen gehören auch Wasserflächen, naturschutzwürdige Flächen und Brachland zu dieser Bilanzposition. Auch Sportplätze und Friedhöfe werden unter der Position Grünflächen erfasst.

Die Bewertung des Aufwuchses einer Grünfläche erfolgte in Pulheim über eine vom Gesetzgeber empfohlene Festwertbildung. Diese weicht vom Grundsatz der Einzelbewertung ab.
Insgesamt haben sich Zugänge von 6.095,25 € ergeben, welche aus dem Erwerb eines Grundstückes resultieren. Dem gegenüber Abgänge in Höhe von rd. 55 T€, die auf die Veräußerung von Grundstücken zurückzuführen sind. Außerdem sind bei der Bilanzierung der gemeindlichen Grünflächen auch die auf diesen Flächen vorhandenen Aufbauten zu berücksichtigen, zu denen u.a. auch Spielgeräte, Kolumbarien, Umzäunungen oder Einfriedungen gehören. In diesem Zusammenhang haben sich Zugänge inkl. Umbuchungen aus Anlagen im Bau von rd. 232 T€ für den Aufbau von Spielgeräten sowie von rd. 50 T€ für neue Kolumbarien ergeben. In 2023 haben sich keine Abgänge ergeben.
Der Gesamtwert der Grünflächen verringert sich unter der Berücksichtigung der Abschreibungen auf Aufbauten (247 T€) um 14.302,76 € auf 62.376.779,49 €.

1.2.1.2 Ackerland

Unter dieser Bilanzposition werden die Ackerlandflächen geführt, die sich dauerhaft im Besitz der Stadt befinden.

1.2.1.3 Wald und Forsten

Da die Stadt Pulheim über keine nennenswerten Waldbestände verfügt, kann eine Bewertung, wie sie das Land nach den Waldbewertungsrichtlinien vorsieht, nicht erfolgen. Die Flächen, die im Stadtgebiet Pulheim mit Sträuchern, Büschen und Bäumen ähnlich eines kleinen Stück Waldes bewachsen sind, wurden laut KSK Leitfaden pauschal mit 0,46 €/m² bewertet.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Unter dieser Bilanzposition werden die Flächen geführt, die sich dauerhaft im Besitz der Stadt befinden und keiner anderen Position zugeordnet werden konnten.

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Unter dieser Bilanzposition werden überwiegend die städtischen Kindertageseinrichtungen geführt. Im Jahr 2023 wurden Zugänge inkl. Umbuchung aus Anlagen im Bau zu den Aufbauten (Spielgeräte auf dem Außengelände) in Höhe von 6 T€ verbucht. Die Abschreibungen auf Gebäude und Aufbauten belaufen sich auf rd. 410 T€.

1.2.2.2 Schulen

Es handelt sich um Gebäude, in denen eine Förder- sowie 9 Grundschulen untergebracht sind. Zudem werden die Schulzentren Brauweiler und Pulheim mit den dort befindlichen Gymnasien, der Realschule und der Gesamtschule dieser Bilanzposition zugeordnet.
Im Jahr 2023 wurden Zugänge inkl. Umbuchung aus Anlagen im Bau zu den Gebäuden in Höhe von 1.035 T€ verbucht. Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus der Neugestaltung des Schulhofes der Förderschule Brauweiler (199 T€), Umbau der Toilettenanlange im Schulzentrum Brauweiler (336 T€) sowie aus nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Modulbauten an der Christinaschule (80 T€), der GGS Sinthern/Geyen (55 T€), der Schule Am Buschweg (131 T€), der Richezaschule (87 T€) und der Marion-Dönhoff-Realschule (90 T€), welche bereits in 2022 fertiggestellt wurden.
Der Gesamtwert der Schulen reduziert sich unter der Berücksichtigung der Abschreibungen (2.289 T€) um 1.254.893,36 € auf 78.233.688,01€.

1.2.2.3 Wohnbauten

Unter diese Bilanzposition fallen maßgeblich die verschiedenen Formen der sozialen Unterkünfte, wie Obdachlosen-, Asylbewerber- und Aussiedlerunterkünfte, die eine Stadt für Bedürftige bereitstellt bzw. vorhält.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Der Bilanzposition „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ werden unter anderem die Verwaltungsgebäude, das Kultur- und Medienzentrum, die Aquarena, der Bauhof und die Feuerwachen zugeordnet.

Ebenfalls unter dieser Bilanzposition werden die Gebäude geführt, die auf Grundstücken errichtet wurden, die den Grünflächen zugeordnet werden (siehe 1.2.1.1). Vor allem sind hier Umkleidegebäude auf Sportplätzen und Trauerhallen auf Friedhöfen zu nennen.
Es haben sich insgesamt Zugänge von 43.424,38 € ergeben. In 2023 wurden neben der Tennenlaufbahn am Rasenplatz in Stommeln (30 T€) nachträgliche Anschaffungskosten für den Anbau der Feuerwache Pulheim (rd. 8 T€) aktiviert.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Unter dem Bilanzgliederungspunkt 1.2.3.1 wird grundsätzlich der Grund und Boden des gesamten Infrastrukturvermögens ausgewiesen. Hierzu zählen vor allem der Grund und Boden des Straßennetzes mit Wegen und Plätzen (u.a. Parkplätze) sowie der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen.

In 2023 wurden Zugänge inkl. Umbuchungen von 72.819,51 € vorgenommen. In 2023 kam es zu Anlagenabgängen in Höhe von 16.487,43 € aufgrund von Veräußerungen von Straßenland.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Im Rahmen einer Hauptuntersuchung im Jahr 2018 wurden die 32 Brückenbauwerke in Pulheim durch ein unabhängiges Ingenieurbüro begutachtet.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Fortschreibung der Erfassung und Bewertung des Vermögens der Entwässerungseinrichtungen der Stadt Pulheim zum Stichtag 31.12.2023 wurde von der Entwässerungsabteilung mit Unterstützung eines Ingenieurbüros durchgeführt.
Es haben sich in 2023 Zugänge von insgesamt 147.726,51 € ergeben. Diese Zugänge resultieren im Wesentlichen aus nachträglichen Anschaffungskosten für bereits fertiggestellte Maßnahmen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Unter dieser Bilanzposition werden die Aufbauten des Straßennetzes der Stadt Pulheim erfasst. Der Grund und Boden wird, wie bereits an entsprechender Stelle beschrieben, der Bilanzposition 1.2.3.1 „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ zugeordnet. Darüber hinaus werden unter dieser Bilanzposition Plätze und Verkehrslenkungsanlagen geführt.

Aktivierungen wurden in Höhe von 7.074.100,77 € (inkl. Umbuchungen aus Anlagen im Bau) vorgenommen. Insbesondere wurde in 2023 die Herstellung der Straßen, Gehwege und Plätze des BP 113 (3.900 T€) und des BP 114 (3.073 T€) fertiggestellt.
Die weiteren Zugänge und Umbuchungen von rd. 101 T€ ergeben sich aus Nachaktivierungen bereits fertiggestellter Maßnahmen.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Zu den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens werden das Parkhaus und die Rampenanlagen der Unterführung am Bahnhof Pulheim, die Bike-and-Ride-Anlagen, Wartehäuschen, Parkscheinautomaten und Lärmschutzwälle gezählt.

Im Jahr 2023 wurden Umbuchung aus Anlagen im Bau in Höhe von 260 T€ verbucht. Es handelt sich hierbei um die Aktivierung der Gabionenwand des BP 113. Das 300 Meter lange, aus mit Steinen gefüllten Drahtkörben (Gabionen) bestehende Bauwerk schirmt das Planetenviertel (BP 113) von der Geyener Straße ab.

Auch die gesamten Anlagen der Straßenbeleuchtung werden zum Infrastrukturvermögen gezählt. Die Stadt Pulheim hält das Eigentum an den Beleuchtungsanlagen. Bei der Straßenbeleuchtung wurde vom Grundsatz der Einzelbewertung abgewichen und das Festwertverfahren gewählt. Die entsprechenden Aufwendungen werden unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gezeigt. Die Überprüfung des Festwertes ergab eine Abweichung unter 10 %, sodass der Festwert für die Straßenbeleuchtung im Jahresabschluss 2023 nicht angepasst werden musste.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die Kunstgegenstände wurden aus den bestehenden Inventarlisten nach Überprüfung durch Inventur und unter Anwendung der besonderen Bewertungsvorschriften des § 56 Abs. 3 KomHVO NRW mit einem Erinnerungswert von einem Euro je Kunstgegenstand in der Eröffnungsbilanz bilanziell bewertet. Neu angeschaffte Kunstgegenstände werden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert. Eine Abschreibung erfolgt nicht, da kein Werteverzehr unterstellt wird.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position werden Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge zusammengefasst.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die gesamte städtische Betriebs- und Geschäftsausstattung in allen städtischen Gebäuden und Einrichtungen wird unter dieser Position erfasst. Betriebs- und Geschäftsausstattung mit einem Anschaffungswert unter 410,00 € netto wurde gemäß § 36 Abs. 3 KomHVO NRW als geringwertiges Wirtschaftsgut betrachtet und vollständig abgeschrieben.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Unter dieser Position werden die noch im Bau befindlichen Vermögensgegenstände sowie noch nicht abgeschlossene Erwerbsvorgänge abgebildet.

1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen kommen in Form von Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapieren des Anlagevermögens und Ausleihungen vor.

Verbundene Unternehmen (Wert 31.12.2023 = 1.672.810,16 €)

Die Stadt Pulheim gründete in 2009 die Pulheimer Energie- und Netzgesellschaft (PENG), heute Stadtwerke Pulheim GmbH (SWP). Die Gründungskosten, die bis zum 31.12.2015 entstanden sind, sind unter der Bilanzposition „Anteile an verbundenen Unternehmen“ aktiviert worden. Im Jahr 2023 ergaben sich keine Veränderungen.

Beteiligungen (Wert 31.12.2023 = 1.287.506,47 €)

Die Stadt Pulheim hält Beteiligungen an der Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH Rhein-Erft, der Wirtschaftsförderung Rhein-Erft, der Gasversorgungsgesellschaft Rhein-Erft mbH, der Klärschlammbeteiligung Poolgesellschaft mbH, Radio Erft sowie d-NRW. Die Bewertung erfolgte zum Nennbetrag.

Aufgrund der Änderung der Vorschriften und zur Sicherung der künftigen Klärschlammentsorgung hat sich die Stadt Pulheim an der in 2021 gegründeten KKP Klärschlammkooperation Poolgesellschaft mbH beteiligt. Hierfür sind im Jahr 2023 weitere Kosten für die Gründung in Höhe von 20.207,00 € entstanden.
Zu den Beteiligungen zählen auch die Zweckverbände; diese wurden nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bilanziert. Aufgrund der vorliegenden Jahresabschlüsse der Zweckverbände (Musikschule La Musica und VHS Rhein-Erft und Stöckheimer Hof) kommt zu einer Reduzierung der Beteiligungen um 49.692,49 €.

Wertpapiere des Anlagevermögens (Wert 31.12.2023 = 16.176.221,61 €)

Wertpapiere liegen in Form von Anteilen an dem Kommunalspezialfonds vor. Sie wurden zur Eröffnungsbilanz mit dem niedrigsten Kurswert der letzten 12 Wochen vor dem Bilanzstichtag bewertet.

Seit 1999 werden zudem Pensionsrücklagen einmal jährlich an die Rheinische Versorgungskasse überwiesen und gewinnbringend in einem Kommunalen Versorgungsrücklage-Fonds (ehemals Kanther-Rücklage) angelegt. Die Bewertung dieses Fonds erfolgte zu Anschaffungskosten.

Ausleihungen (Wert 31.12.2023 = 1.271.475,37 €)

Bei den Ausleihungen handelt es sich um langfristige, nieder- bzw. nichtverzinsliche Wohnungsbau-Darlehen (Laufzeit über vier Jahre), Genossenschaftsanteile und Gesellschafterdarlehen, die die Stadt gewährt hat. Sie wurden mit ihrem Restwert zum Stichtag 31.12.2023 angesetzt. Eine Abzinsung war auf Grund des Beitrags zum sozialen Wohnungsbau bei den Wohnungsbau-Darlehen nicht erforderlich.

2. Umlaufvermögen

Die Posten des Umlaufvermögens gliedern sich in folgende Positionen:

Bilanzposition nach § 42 Abs. 3 KomHVO	**Wert zum 31.12.2022 in € (Vorjahr)**	**Wert zum 31.12.2023 in € (aktuelles Jahr)**	**Anteil am gesamten Umlaufvermögen in %**	**Veränderung zum Vorjahr in €**
2. Umlaufvermögen	47.613.405,66	37.386.441,62		-10.226.964,04
2.1 Vorräte	13.318,61	13.824,45	0,04	505,84
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	13.318,61	13.824,45	0,04	505,84
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.746.470,34	24.040.081,14	64,30	-3.706.389,20
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	18.429.921,51	13.496.215,12	36,10	-4.933.706,39
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.756.370,34	2.568.695,84	6,87	812.325,50
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	7.560.178,49	7.975.170,18	21,33	414.991,69
2.4 Liquide Mittel	19.853.616,71	13.332.536,03	35,66	-6.521.080,68

Die einzelnen Bilanzpositionen werden nachstehend erläutert. Auf Erläuterungen zu den wertmäßigen Veränderungen wurde bei den Positionen mit einem Anteil am Umlaufvermögen von unter 5% verzichtet, da diese Positionen für die Beurteilung der tatsächlichen Vermögenslage der Stadt Pulheim nicht wesentlich sind.

2.1 Vorräte

Bei den Vorräten handelt es sich um Kies, Splitt, Basalt und verschiedene andere Baustoffe, die im städtischen Bauhof auf Vorrat gelagert werden. Die Wertermittlung erfolgt durch eine jährliche Inventur zum Stichtag der Bilanz.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Die Forderungen wurden mit ihrem Nennwert ermittelt. Im Anschluss erfolgte eine Einzelwertberichtigung der Forderungen (rd. 2,46 Mio. €), die neben bereits vorgenommenen Einzelwertberichtigungen in Höhe der Niederschlagungen (rd. 11,90 Mio. €) weitere Erkenntnisse aus der Aktenlage berücksichtigt (Klassifizierung als uneinbringliche Forderungen).

Darüber hinaus wurden pauschale Einzelwertberichtigungen in Risikobereichen (Klassifizierung als zweifelhafte Forderungen) vorgenommen, bspw. wurden Forderungen aus der Heranziehung nach dem Unterhaltsvorschussgesetz aufgrund von Erfahrungswerten um 94% gemindert. Im Bereich laufender Unterhalt, Miete und Strom Asylbewerberinnen / Asylbewerber und Kostenersatz wurde 90%, bei Unterhaltsvorschuss wurde 80 % wertberichtigt. Bei Bußgeldern erfolgte eine pauschale Einzelwertberichtigung mit 30%. Hieraus ergaben sich Wertberichtigungen in Höhe von rd. 2,00 Mio. €.
Im Anschluss an die vorgenommenen Einzelwertberichtigungen erfolgte über den Restbestand der Forderungen eine pauschale Wertberichtigung unter Berücksichtigung der Altersstruktur der Forderungen. Forderungen, die älter als 5 Jahre sind, wurden zu 95 %, Forderungen bis zu 5 Jahren zu 50 % und Forderungen mit Fälligkeit bis zu einem Jahr lediglich zu 10 % pauschalwertberichtigt. Die Höhe beläuft sich auf rd. 804.444 €.

Zum 31.12.2023 wurden insgesamt rd. 63% der Forderungen wertberichtigt (rd. 17,17 Mio. €). Im Jahresabschluss 2022 betrug die Wertberichtigungsquote 43%. Auf den beigefügten Forderungsspiegel wird verwiesen.

Unter den Forderungen aus Transferleistungen wird der Erstattungsanspruch von Tilgungsleistungen gegenüber der NRW.Bank aus dem Programm „Gute Schule 2020“ ausgewiesen. Zum 31.12.2023 erfolgte der Ausweis der Gesamtforderung unter Berücksichtigung der Tilgung der Tranchen 2017 bis 2020 in Höhe von 2.389.168 €.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Die Stadtverwaltung Pulheim hat in der Vergangenheit verschiedene Grundstücke, in der Regel Ackerlandflächen, aufgekauft und mit der Absicht der Wiederveräußerung in Bauland umgewandelt. Diese Flächen dienen analog § 34 Abs. 1 KomHVO NRW nicht der dauernden Aufgabenerfüllung der Gemeinde und sind daher nicht Bestandteil des Anlagevermögens der Stadt (Kommentierung GPA, § 34, S.4, auch § 42, S. 14 KomHVO NRW). Es handelt sich hierbei um die Grundstücke, die in den Bebauungsplänen 99, 113 und 117 enthalten sind. Diese Grundstücke sind allesamt im Umlaufvermögen der Stadt unter der Rubrik „Sonstige Vermögensgegenstände“ zu erfassen.

Im Umlaufvermögen hat die Bewertung stets zum strengen Niederstwertprinzip zu erfolgen. Während beim gemilderten Niederstwertprinzip eine Abwertung erst bei einer dauerhaften Wertminderung notwendig wird, muss beim strengen Niederstwertprinzip stets auf den niedrigeren Teilwert abgeschrieben werden. Hier ist von zwei möglichen Wertansätzen stets der niedrigere maßgeblich (vgl. Kommentierung GPA, § 36, S. 15).

Statt unter der Position Vorräte werden unter den Sonstigen Vermögensgegenständen Grundstücke des Umlaufvermögens ausgewiesen, die auch nur zum kurzfristigen Verbleib im Besitz der Stadt angedacht sind. In 2023 wurde ein Grundstück des Umlaufvermögens mit einem Erlös von 1.650,00 € verkauft. Diesem Erlös steht u.a. die Aufwendung aus dem Abgang des Grundstücks (Buchwert) in Höhe von 150,00 € gegenüber. Es wurden keine Grundstücke vom Anlagevermögen ins Umlaufvermögen umgegliedert. In 2023 kam es zu Zugängen i.H.v. 175.628,52 €.

2.3 Liquide Mittel

Unter die Liquiden Mittel fallen Guthaben bei Kreditinstituten, Kassenbestände und Schecks. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert, d. h. zu den auf den Banknoten, Münzen und Kontoauszügen zum Stichtag aufgedruckten Geldbeträgen. Der Bestand ist durch Saldenbestätigungen der Banken dokumentiert. Die Veränderung der Bilanzposition entspricht den in der Finanzrechnung dargestellten Bewegungen.
Die Zahlungsfähigkeit wird gem. § 89 GO NRW durch eine qualifizierte Liquiditätsplanung sichergestellt.
In 2023 war es nicht notwendig, den von der Hausbank eingeräumten Liquiditätskredit in Anspruch zu nehmen, da die vorhandene Liquidität ausreichte, um alle Zahlungsverpflichtungen zu bedienen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der aktiven Rechnungsabgrenzung sind Auszahlungen aufgeführt, die vor dem 31.12.2023 geleistet wurden und die gleichzeitig Aufwand darstellen, der wirtschaftlich der Periode 2024 zuzurechnen ist. Dies ist zum Beispiel bei der Auszahlung der Beamtengehälter für den Januar 2024 im Dezember 2023 der Fall. Ferner wurden Ende Dezember 2023 die Betriebskostenzuschüsse für die freien Träger für Januar 2024 ausgezahlt.

Wert zum 31.12.2022 in € (Vorjahr)	Wert zum 31.12.2023 in € (aktuelles Jahr)	Veränderung zum Vorjahr in €
3.086.829,43	2.804.388,85	-282.440,58

Passiva

1. Eigenkapital

Die Posten des Eigenkapitals gliedern sich in folgende Positionen:

Bilanzposition nach § 42 Abs. 4 KomHVO	Wert zum 31.12.2022 in € (Vorjahr)	Wert zum 31.12.2023 in € (aktuelles Jahr)	Anteil am gesamten Eigenkapital in %	Veränderung zum Vorjahr in €
1. Eigenkapital	247.078.348,85	240.069.556,24		-7.008.792,61
1.1 Allgemeine Rücklage	186.590.310,22	186.573.117,03	77,72	-17.193,19
1.3 Ausgleichsrücklage	53.601.062,05	60.488.038,63	25,20	6.886.976,58
1.4 Jahresüberschuss / Jahres-fehlbetrag	6.886.976,58	-6.991.599,42	-2,91	-13.878.576,00

1.1 Allgemeine Rücklage

In der Bilanzposition Eigenkapital - Allgemeine Rücklage wird die rechnerische Differenz aus den Aktiva und den übrigen Passivposten einschließlich der Ausgleichsrücklage und des ausgewiesenen Jahresfehlbetrages/ -überschusses gebildet.

Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. In Anlehnung an den GPA-Kommentar zu § 90 GO NRW wurde die Verpflichtung zur Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage auch auf Erträge angewandt, die sich aus Inventurergebnissen ergaben.

Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen:	***106.907,57 €***
Ertrag aus dem Verkauf/Umgliederung von Grundstücken des Anlagevermögens	106.907,57 €
Ertrag aus Anpassung des Festwertes der Straßenbeleuchtung	0,00 €
Ertrag aus dem Abgang von Sonderposten	0,00 €
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen:	***0,00 €***
Zuschreibungen bei Zweckverbänden	0,00 €
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen:	***74.408,27 €***
Aufwand aus dem Abgang nicht aktivierungsfähiger Herstellungskosten aus Vorjahren	0,00 €
Aufwand aus dem Verkauf von Grundstücken des Anlagevermögens	72.027,05 €
Aufwand aus dem Abgang/Verkauf Anlagevermögen	201,86 €
Aufwand aus dem Abgang/Verkauf von BGA	2.179,36 €

Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen:	***49.692,49 €***
Abschreibungen bei Zweckverbänden	49.692,49 €

Aufgrund der Verrechnung der Erträge und Aufwendungen reduziert sich die Allgemeine Rücklage um 17.193,19 €.

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist wie die allgemeine Rücklage Bestandteil des Eigenkapitals. Nach § 75 Abs. 3 GO NRW dient sie zum formalen Ausgleich eines (geplanten) negativen Jahresergebnisses.
Die Höhe der Ausgleichsrücklage ist nach § 75 Abs. 3 GO NRW begrenzt, d. h. eine Zuführung ist nur möglich, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist. Der Anteil der Allgemeinen Rücklage an der Bilanzsumme des Jahresabschlusses beträgt 32,48%.
Die Ausgleichsrücklage wird entsprechend des Ratsbeschlusses vom 03.12.2024 zur Behandlung des Jahresüberschusses 2022 um 6.886.976,58 € erhöht und weist somit einen Bestand von 60.488.038,63 € aus.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung weist im Haushaltsjahr 2023 ein Defizit von 6.991.599,42 € aus, welches vollständig aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

2. Sonderposten

Die Posten der Sonderposten gliedern sich in folgende Positionen:

Bilanzposition nach § 42 Abs. 4 KomHVO	Wert zum 31.12.2022 in € (Vorjahr)	Wert zum 31.12.2023 in € (aktuelles Jahr)	Anteil an gesamten Sonderposten in %	Veränderung zum Vorjahr in €
2. Sonderposten	175.788.662,85	179.960.131,50		4.171.468,65
2.1 für Zuwendungen	81.066.822,42	83.657.937,65	46,49	2.591.115,23
2.2 für Beiträge	87.337.965,02	88.562.474,77	49,21	1.224.509,75
2.3 für den Gebührenausgleich	2.449.948,15	2.865.531,15	1,59	415.583,00
2.4 Sonstige Sonderposten	4.933.927,26	4.874.187,93	2,71	-59.739,33

Nähere wertmäßige Angaben zu den Zu- und Abgängen sowie Abschreibungen bei den einzelnen Positionen können dem beigefügten Sonderpostenspiegel entnommen werden.

2.1 für Zuwendungen

Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind Sonderposten zu bilden, wenn Zuwendungen zur Finanzierung des Erwerbs der Vermögensgegenstände gewährt wurden, vgl. § 44 Abs. 5 KomHVO NRW. Diese Sonderposten sind analog zur Nutzungsdauer der finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufzulösen.

Unter die Zuwendungen fallen neben den Einzelzuwendungen für bestimmte Maßnahmen auch die pauschal gewährten Zuwendungen, wie die Schul- und Bildungspauschale, die Sportpauschale, die Feuerschutzpauschale und die allgemeine Investitionspauschale. Die Schul- und Bildungspauschale sowie die Sportpauschale wurden zu 50 % für investive Zwecke eingesetzt und dienen im entsprechenden Bereich zur Finanzierung der Maßnahmen. Die Feuerschutzpauschale dient zu 100 % der Finanzierung von Investitionen im Feuerschutz. Die allgemeine Investitionspauschale darf auf alle Investitionen der Stadt verteilt werden.

In 2023 wurden 122.767,73 € an Feuerschutzpauschale gewährt. Dieser Betrag wurde i.H.v. 50.123,90 € für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung von mehr als 5.000,00 € eingesetzt. Der Anteil aus 2023 von 72.643,83 € sowie der Anteil aus Vorjahren von 259.812,47 € werden für die Beschaffung von vier TLFs für die Löschzüge Brauweiler, Geyen, Pulheim und Stommeln reserviert und verbleiben bis zur Aktivierung der Maßnahme in den erhaltenen Anzahlungen. Die Ausschreibung und Auftragsvergabe erfolgte in 2022, die Lieferung wird in 2024 erwartet.

Entsprechend der Erläuterungen der Handreichung des Innenministeriums zu § 43 KomHVO NRW, 7. Auflage, S. 3860 wird die Sportpauschale (50% = 101.758,50 €) für investive Zwecke und Sanierungen zur Förderung des Sports verwendet. Die Zuordnung des investiv zu verwendenden Teils der Sportpauschale zu den Vermögensgegenständen erfolgt unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit nach dem Schwerpunktprinzip. Ein erster Schwerpunkt wird auf die Finanzierung der GWGs und BGAs gesetzt. Diese werden zu 100 % aus der Sportpauschale finanziert. Der nächste Schwerpunkt wird auf Auszahlungen für Baumaßnahmen über 10.000,00 € gesetzt. In diesem Fall kommt die Errichtung eines Kunstrasenplatzes in Sinnersdorf in Betracht, für den in 2023 nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten entstanden sind.
Ein Anteil i.H.v. 409.826,60 € wurde für verschiedene Maßnahmen reserviert, welche im Folgejahr fertiggestellt werden, und verbleibt bis zur Aktivierung der Maßnahmen in den erhaltenen Anzahlungen.

Entsprechend der Erläuterungen der Handreichung des Innenministeriums zu § 43 KomHVO NRW, 7. Auflage, S. 3859 f. wird die Schul-/ Bildungspauschale (50% = 1.108.810,00 €) für investive Zwecke für Schulen und städtische Kitas verwendet. Die Zuordnung zu den Vermögensgegenständen erfolgt unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit nach dem Schwerpunktprinzip. Ein erster Schwerpunkt wird auf die Finanzierung der GWGs und BGAs gesetzt. Diese werden zu 100 % aus der Schul- und Bildungspauschale finanziert. Der nächste Schwerpunkt wird auf Auszahlungen für Baumaßnahmen gesetzt. In diesem Fall wurden 513.009,12 € für den Modulbau an der Christinaschule verwandt. Damit stehen zum 31.12.2023 keine Mittel aus der Schul- und Bildungspauschale in den erhaltenen Anzahlungen zur Verfügung.

Entsprechend der Erläuterungen der Handreichung des Innenministeriums zu § 43 KomHVO NRW, 7. Auflage, S. 3858 wird die allg. Investitionspauschale (3.059.727,45 €) für investive Zwecke verwendet. Die Zuordnung zu den Vermögensgegenständen erfolgt unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit nach dem Schwerpunktprinzip. Ein erster Schwerpunkt wird auf die Finanzierung der GWGs gesetzt. Diese werden zu 100 % aus der allg. Investitionspauschale finanziert (in 2023 insgesamt 259.031,68 €). Der zweite Schwerpunkt wird auf die Finanzierung der Aufwendungen für Festwerte gesetzt. Die allg. Investitionspauschale dient der 10%igen Finanzierung, sodass in 2023 eine sofortige ertragswirksame Auflösung in Höhe von 28.213,03 € erfolgt. Der nächste Schwerpunkt wird auf Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen gesetzt.

In diesem Fall kamen die Maßnahmen „Flutlichtanlage Rasenplatz Stommeln“, „Erweiterung und Umbau der Toilettenanlage im Schulzentrum Brauweiler“, „Neugestaltung des Schulhofes der Förderschule Brauweiler“, „Errichtung Kolumbarien“ sowie für die Modulbauten an Schulen in Betracht. Es wurden zur Finanzierung dieser Maßnahmen insgesamt 2.882.760,46 € eingesetzt. Ein Anteil i.H.v. 2.034.769,85 € wurde für verschiedene Maßnahmen reserviert, welche in 2023 noch nicht fertiggestellt wurden, und verbleibt bis zur Aktivierung der Maßnahmen in den erhaltenen Anzahlungen.

2.2 für Beiträge

Neben den Beiträgen für den Straßenbereich liegen auch Beiträge im Bereich Kanäle vor. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten für Beiträge richtet sich nach der Nutzungsdauer der durch die Beiträge finanzierten Anlagegüter.
In 2023 haben sich Zugänge in Höhe von 5.403.379,67 € ergeben. Im Bereich der endgültigen Erschließungsbeiträge haben sich Zugänge für den BP 113 (2.431 T€) sowie den BP 114 (2.657 T€) ergeben. Im Bereich der Kanäle wurden Beiträge in Höhe von 315 T€ verbucht.

2.3 für den Gebührenausgleich

Überdeckungen der Gebührenhaushalte sind nach § 6 Kommunalabgabengesetz in den folgenden vier Jahren zugunsten der Gebührenpflichtigen auszugleichen. Nach § 44 Abs. 6 KomHVO NRW ist diese Verpflichtung als Sonderposten für den Gebührenausgleich in die Bilanz aufzunehmen. Unterdeckungen müssen lediglich im Anhang erwähnt werden (vgl. VII. Sonstiges).

Der Endbestand in Höhe von 2.865.531,15 € setzt sich wie folgt zusammen:

Gebührenhaushalt	**Kostenüberdeckung in Höhe von**	**resultiert aus Betriebsabrechnung des Jahres**	**Ausstehende Betriebsabrechnungen**
Entwässerung	1.973.530,00 €	2020, 2021 und 2022	2023
Straßenreinigung/Winterdienst	86.683,00 €	2020, 2021 und 2022	2023
Abfallwirtschaft	724.873,00 €	2019, 2021 und 2022	2023
Friedhof	8.872,00 €	2019	2023
Rettungsdienst	0,00 €		2023
Notarzt	71.573,15 €	2020	2023

2.4 Sonstige Sonderposten

Hier handelt es sich um Grundstücke, die von der Stadt als Sondervermögen (Gemeindegliedervermögen Stommeln, Brotspende Esser, Sondervermögen Dansweiler) verwaltet werden (3.021.116,25 €).

Darüber hinaus erfolgt hier der Ausweis der Finanzierung von Vermögensgegenständen, die aus dem Programm Gute Schule 2020 beschafft wurden. Unter Berücksichtigung der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten (60 T€) ergibt sich zum 31.12.2023 ein Endbestand in Höhe von 1.853.071,68 €.

3. Rückstellungen

Die Posten der Rückstellungen gliedern sich in folgende Positionen:

Bilanzposition nach § 42 Abs. 4 KomHVO	Wert zum 31.12.2022 in € (Vorjahr)	Wert zum 31.12.2023 in € (aktuelles Jahr)	Anteil an gesamten Rückstellungen in %	Veränderung zum Vorjahr in €
3. Rückstellungen	68.455.832,11	72.451.056,75		3.995.224,64
3.1 Pensionsrückstellungen	59.152.542,00	61.387.839,00	84,73	2.235.297,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	9.303.290,11	11.063.217,75	15,27	1.759.927,64

Weitere Informationen können dem beigefügten Rückstellungsspiegel entnommen werden.

3.1 Pensionsrückstellungen

Die Stadt Pulheim muss für die Pensionen und Beihilfen ihrer Beamtinnen und Beamten eine Rückstellung ausweisen. Die Pensionsrückstellungen beinhalten sowohl die Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als auch die Ansprüche auf Beihilfen. Auszuweisen sind bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.
Die Berechnung der Pensionsrückstellungen ermittelt die Rheinische Versorgungskasse in Zusammenarbeit mit der Firma Heubeck nach dem vorgegebenen mathematischen Verfahren auf Echtdatenbasis, d.h. die bisherigen Lebensläufe der Beamtinnen und Beamten werden in die Berechnung einbezogen. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2023 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gem. § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW bzw. § 5 Abs. 1 BeamtVG berücksichtigt. Im Jahr 2023 gab es keine Anpassungen der Besoldung und Versorgung, so dass weiterhin die ab dem 01.12.2022 maßgeblichen Beträge gemäß den Anlagen zu Artikel 1 des Gesetzes vom 25.03.2022 zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2022 sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen, GV.NRW 2022 S. 377 bei Landesrecht NRW bzw. die ab dem 01.04.2022 maßgeblichen Beträge gemäß Artikel 4 des Gesetzes zur Anpassung der Bundesbesoldung und -versorgung für 2021/2022 und zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften (BBVAnpÄndG 2021/2022) vom 09.07.2021, BGBl. I 2021 S. 2444) bei Bundesrecht zu berücksichtigten waren. Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils. Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade jeweils für Beihilfeberechtigte. Das Erstattungsniveau wird mit 70 % der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.

Die Pensionsrückstellungen in Höhe von 61.387.839,00 € verteilen sich wie folgt:

31.12.2023	**Pension**	**Beihilfe**	**Gesamt**	*nachrichtlich Gesamt 31.12.2022*
Aktive Beamte/innen	20.269.838,00 €	5.990.878,00 €	**26.260.716,00 €**	*28.216.963,00 €*
Versorgungsempfänger/innen	26.705.120,00 €	8.422.003,00 €	**35.127.123,00 €**	*30.935.579,00 €*
Gesamt	**46.974.958,00 €**	**14.412.881,00 €**	**61.387.839,00 €**	*59.152.542,00 €*
nachrichtlich Gesamt 31.12.2022	*44.952.500,00 €*	*14.200.042,00 €*	*59.152.542,00 €*	

3.4 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2023 setzen sich wie folgt zusammen:

Urlaub	2.426.475,29 €
Überstunden	84.451,06 €
Altersteilzeit	80.455,75 €
Rückstellung LOB	547.685.09 €
Erbbaurechte	531.727,00 €
ausstehende Rechnungen	106.151,61 €
Rückstellung VHS + La Musica	702.684,04 €
Laufende Verfahren	255.400,00 €
Verpflichtungsrückstellung (u.a. § 107b BVersG)	3.038.206,95 €
Mehrbelastungen Kreisumlage	3.120.438,39 €
Überörtliche Prüfung durch GPA	90.000,00 €
Prüfung der Jahresabschlüsse 2022 und 2023	79.542,57 €
	11.063.217,75 €

Neben der bereits unter der vorherigen Position beschriebenen Rückstellung mussten weitere Rückstellungen für Altersteilzeit, für Überstunden, für nicht genommenen Urlaub, für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) und für Erbbaurechte gebildet/angepasst werden.

Der zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommene Urlaub wurde anhand einer Tabelle der KGSt wertmäßig berechnet, in der die durchschnittlichen Kosten je Arbeitstag je Entgelt-/Besoldungsgruppe dargestellt sind.
Der Wert der geleisteten Überstunden wurde ebenfalls anhand der KGSt-Sätze (durchschnittliche Kosten je Stunde je Entgelt-/Besoldungsgruppe) definiert.

Die Altersteilzeit (ATZ) wurde anhand von Tabellen des Haupt- und Personalamtes ermittelt. Die Berechnung erfolgte anhand der Vorschläge des GPA-Kommentars, der sich auf das Schreiben des BMFI vom 28.03.2007 bezieht.

Sofern einem Erbbaurechtsnehmer eine Kaufoption zu einem geringeren Preis als dem Marktpreis eingeräumt (durch Beschlüsse des LGA vom 17.03.1994 und 10.11.1998 möglich) wurde, wurde eine Rückstellung in Höhe der Differenz gebildet.

Für ausstehende Rechnungen werden 106.151,61 € zurückgestellt.

Zur Deckung ihrer Pensionsrückstellungen haben die Zweckverbände VHS Rhein-Erft und La Musica in ihren Bilanzen Forderungen gegenüber ihren Mitgliedern ausgewiesen. Diesen Forderungen stehen Rückstellungen in gleicher Höhe bei den Mitgliedern gegenüber.

Gegen die Stadtverwaltung Pulheim laufen mehrere Klageverfahren. Die Prozesskostenschätzung beläuft sich auf eine Höhe von 510.800,00 €. Es wurde die Hälfte der Prozesskostenschätzung als Rückstellung in die Bilanz aufgenommen.

Verpflichtungen aus den Regelungen des § 107 b Beamtenversorgungsgesetz müssen als Verpflichtungsrückstellung ausgewiesen werden. Zukünftige Personalwechsel im Beamtenbereich werden aufgrund einer Gesetzesreform im Versorgungsrecht über Abfindungszahlungen ausgeglichen. Diese Zahlungen erfolgen über die zuständigen Versorgungskassen und nicht über die Kommune selber.
Zudem ergeben sich Verpflichtungen aus offenen Abrechnungen im Bereich der Kindertagesbetreuung mit dem Landschaftsverband Rheinland, zwei freien Trägern als auch mit der Stadt Köln sowie im Bereich des Sozialamtes mit dem Rhein-Erft-Kreis und der Bezirksregierung.

Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde ab dem Haushaltsjahr 2019 die Möglichkeit eingeräumt, Mehrbelastungen aus gestiegenen Einzahlungen, die in die Berechnung der Kreisumlage einfließen, in einer Rückstellung abzubilden. Bei einer Abweichung von mehr als 10% vom Durchschnitt der letzten 3 Jahre wurde der Anteil der Mehreinzahlung an der Steuerkraftmesszahl berechnet und der Hebesatz der Kreisumlage hierauf angewandt. Auf Grundlage dieser Ermittlung führen rd. 3.120 T€ zu einer erhöhten Kreisumlage 2024.

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) hat Anfang des Jahres 2024 darüber informiert, dass ab Anfang 2025 die nächste überörtliche Prüfung der mittleren kreisangehörigen Städte stattfinden soll. Die genaue Terminierung steht aus. Die Kostenschätzung hierfür beläuft sich auf 90.000,00 € und wurde entsprechend des Ressourcenverbrauchsprinzips dem Haushaltsjahr 2023 zugeordnet.

Es werden in 2023 Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 in 2024 in Höhe von 40.000,00 € zurückgestellt. Ferner enthält die Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 einen Wert von 39.542,57 €, da diese Prüfung zum Bilanzstichtag 31.12.2023 noch nicht abgeschlossen und abgerechnet war.

4. Verbindlichkeiten

Die einzelnen Positionen der Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Bilanzposition nach § 42 Abs. 4 KomHVO	Wert zum 31.12.2022 in € (Vorjahr)	Wert zum 31.12.2023 in € (aktuelles Jahr)	Anteil an gesamten Verbindlichkeiten in %	Veränderung zum Vorjahr in €
4. Verbindlichkeiten	80.558.542,65	74.439.118,73		-6.119.423,92
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	60.326.772,60	56.491.242,41	75,89	-3.835.530,19
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	437.873,90	438.224,88	0,59	350,98
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.656.456,86	7.467.078,21	10,03	1.810.621,35
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.084.087,81	847.541,45	1,14	-236.546,36
4.8 erhaltene Anzahlungen	13.053.351,48	9.195.031,78	12,35	-3.858.319,70

Weitere Informationen zu den Fälligkeiten können dem beigefügten Verbindlichkeitenspiegel entnommen werden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zum 31.12.2022 betrugen die Verbindlichkeiten 60.326.772,60 €. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen wurden in Höhe der für 2023 planmäßigen Tilgung um 3.687.210,19 € reduziert. Die auszuweisenden Verbindlichkeiten aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ wurden um eine Tilgung in Höhe von 148.320,00 € reduziert.

Nach Ende der Zinsfestschreibung wurde in 2023 eine Umschuldung eines Darlehens i.H.v. 1.873.881,54 € getätigt. Eine Kreditneuaufnahme am Kapitalmarkt erfolgte nicht. Zum 31.12.2023 ergibt sich somit ein Schuldenstand aus Investitionskrediten in Höhe von 56.491.242,41 €.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die Leibrentenverträge wurden zum 31.12.2023 auf 438.224,88 € angepasst. Die Berechnung der Leibrentenverbindlichkeit erfolgt anhand von Rentenbarwerten auf Basis von 12.000,00 €/Jahr anhand der Sterbetafel 2020/2022 unter Berücksichtigung erwarteter Rentenanpassungen in Höhe der Inflationsrate.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen enthalten Leistungserbringungen, die hauptsächlich erst in 2024 bezahlt wurden. Der Wert zum 31.12.2023 beläuft sich auf 7.467.078,21 €.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Bilanzposten „Sonstige Verbindlichkeiten" ist ein Auffangposten für die Verbindlichkeiten der Stadt, die nicht unter einem anderen Verbindlichkeitenposten gesondert anzusetzen sind. Zu den sonstigen Verbindlichkeiten der Stadt zählen Verbindlichkeiten, die nicht auf der Grundlage von Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen.
Dazu zählen auch Verbindlichkeiten durch die Einbehaltung von Kautionen im Rahmen von Mietverhältnissen. Diese Positionen hatten zum 31.12.2023 einen Wert von 162.257,19 €.

Zwei Kindertagesstätten wurden als ÖPP-Projekt (Öffentlich-Private Partnerschaft) errichtet. Hierbei handelt es sich um eine langfristige, vertragliche geregelte Zusammenarbeit zwischen der Stadt Pulheim als Auftraggeber und einem privaten Auftragnehmer. Gemäß Projektvertrag ist die Stadt Pulheim verpflichtet eine Rücklage für Instandhaltungsmaßnahmen der Kitas zu bilden, welche nach Vertragsbeendigung hälftig an die Stadt Pulheim und hälftig an den Auftragnehmer gezahlt wird. Aufgrund dessen weist die Stadt Pulheim eine Verbindlichkeit (167 T€) über die hälftige Höhe der Rücklage aus.

Eine weitere Position der sonstigen Verbindlichkeiten stellen die ungeklärten Zahlungseingänge dar, die bis zur Klärung ihrer Verwendung als Verbindlichkeiten anzusetzen sind, da es sich während der Klärungsphase grundsätzlich um Fremdkapital handelt, das zurückgezahlt werden müsste. Diese Position hatte zum Stichtag einen Wert von 84.843,53 €.

Aus der Abrechnung der Personalkosten bestehen zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 354.764,84 €.

Für einbehaltene Sicherheitsleistungen bei Bauaufträgen im Zeitraum der Gewährleistungsfrist besteht eine evtl. Rückzahlungsverpflichtung in Höhe von 43.059,01 €.

Schließlich werden noch durchlaufende Gelder in den sonstigen Verbindlichkeiten angesetzt, bei denen die Stadt nicht in eigener Trägerschaft handelt, sondern nur Gelder von Dritten an andere Dritte weiterleitet. Hieraus ist zum 31.12.2023 eine Verbindlichkeit in Höhe von 35.140,88 € entstanden.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Die erhaltenen Anzahlungen haben für die Stadt eine besondere Bedeutung, da ihre Vermögensgegenstände i.d.R. durch Finanzleistungen Dritter mitfinanziert werden und die erhaltenen Zuwendungsmittel erst nach der Inbetriebnahme des damit finanzierten Vermögensgegenstandes den Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz zugeordnet werden dürfen. Die erhaltenen Anzahlungen zum 31.12.2022 betrugen 13.053.351,48 € und reduzieren sich zum 31.12.2023 um 3.858.319,70 € auf 9.195.031,78 €.

Ein Großteil entfällt auf erhaltene Investitionszuwendungen aus Förderprogrammen (3.684.897,72 €), auf die erhaltene Allgemeine Investitions-, Sport- und Feuerschutzpauschale (2.786.541,39 €) sowie auf Erschließungsbeiträge, die als Vorausleistung erhoben wurden (1.733.241,54 €).

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, z. B. Vorauszahlungen von Mieten.

Bewertet wurden hier hauptsächlich die Grabnutzungsverträge, da die Gesamtsumme im ersten Jahr vereinnahmt wird und dann über den Nutzungszeitraum des Grabes ertragswirksam aufgelöst wird.

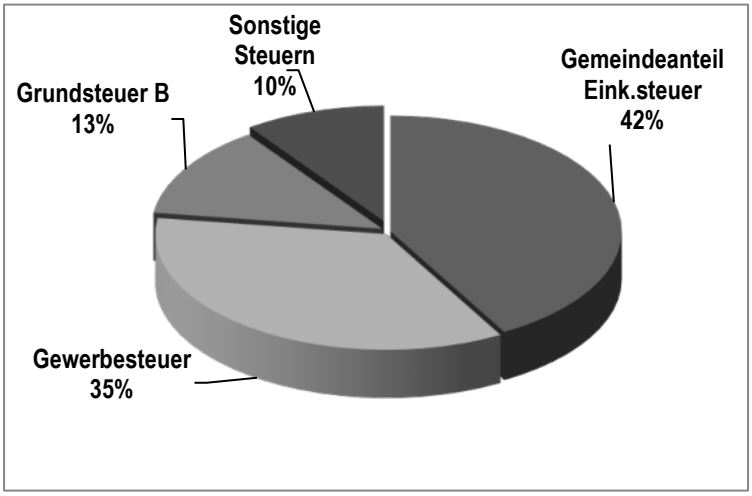
Wert zum 31.12.2022 in € (Vorjahr)	Wert zum 31.12.2023 in € (aktuelles Jahr)	Veränderung zum Vorjahr in €
7.564.999,64	7.587.271,75	22.272,11

IV. Ergebnisrechnung

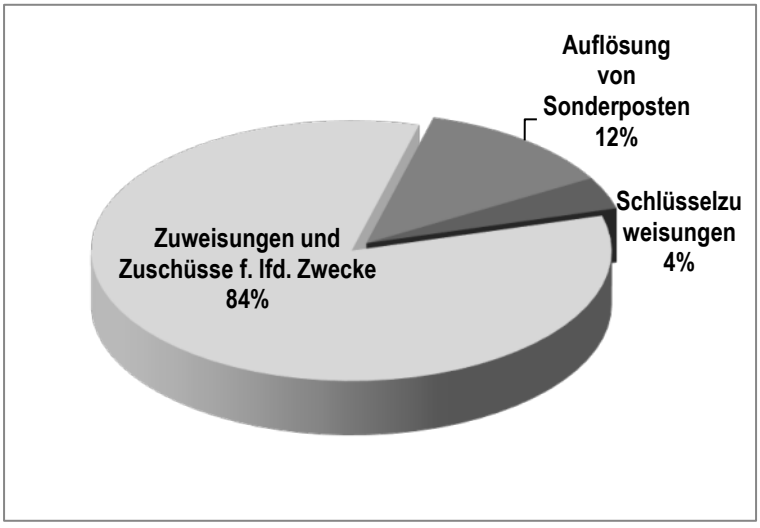
Das Gesamtergebnis der Stadt Pulheim für das Jahr 2023 weist ein Defizit von 6.991.599,42 € aus. Der fortgeschriebene Ansatz ging von einem Jahresfehlbetrag für das Jahr 2023 von rd. 17,24 Mio. € aus.
Die Ausgleichsrücklage weist 2023 einen Bestand in Höhe von rd. 60,5 Mio. € aus. Das vorgenannte Defizit kann vollständig aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Von 2023 nach 2024 werden rd. 9,2 Mio. € Ermächtigungen übertragen. Diese werden in entsprechender Höhe die Ausgleichsrücklage der Folgejahre belasten und führen in 2023 zu einer Entlastung in gleicher Höhe.

Erträge

Mit einem Betrag von rd. 168,5 Mio. € liegen die ordentlichen Erträge um rd. 18,3 Mio. € unter den fortgeschriebenen Planwerten. Gegenüber dem Ergebnis 2022 haben sich die ordentlichen Erträge geringfügig reduziert (Differenz rd. 305 T€).

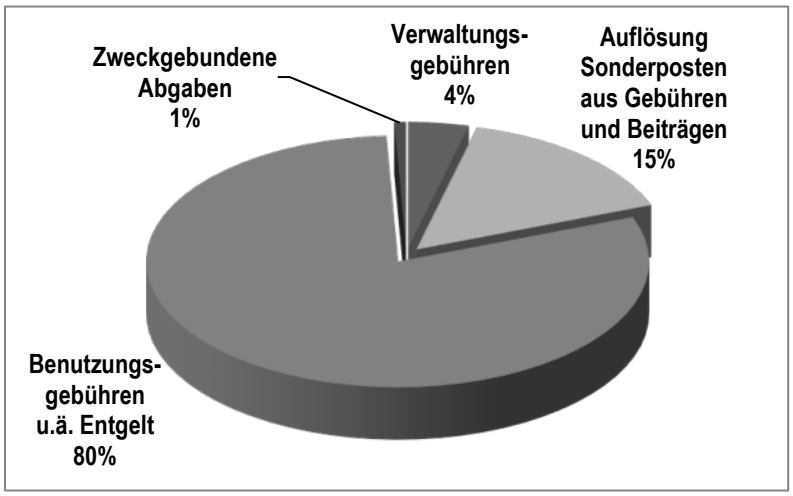


Bei **Steuern und ähnlichen Abgaben** führen in 2023 insbesondere höhere Gewerbesteuererträge (rd. 1,7 Mio. €), ein gesunkener Gemeindeanteil an der Einkommensteuer/Umsatzsteuer (rd. 1,5 Mio. €), geringere Erträge an der Grundsteuer B (rd. 274 T€) sowie der Vergnügungssteuer (rd. 164 T€) sowie höhere Kompensationsleistungen (413 T€) insgesamt zu einem geringfügigen Mehrertrag gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von rd. 140 T€. Gegenüber dem Vorjahr kommt es zu einer Reduzierung von rd. 1,49%.

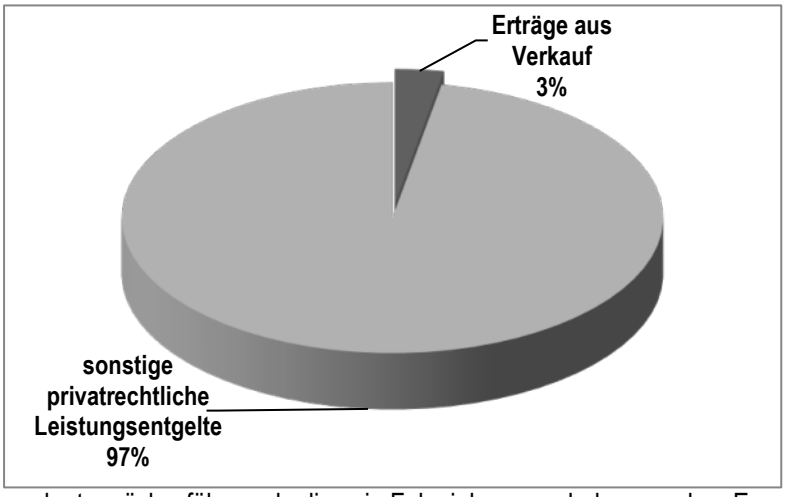


Die **Zuwendungen und allg. Umlagen** werden durch Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen geprägt. Insgesamt ergeben sich zum Jahresabschluss bei der Position „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ Mindererträge in Höhe von rd. 800 T€ gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung. Gegenüber 2022 reduzieren sich die Erträge um 6,29%.

Die **sonstigen Transfererträge** weichen gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung (2.096 T€) um den Betrag von rd. 41 T€ geringfügig positiv ab. Dies ist hauptsächlich auf höhere Erträge bei der Erstattung von Kosten für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (UMAs) zurückzuführen.



Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich vor allem um Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte. Die Hauptpositionen sind hier die Kanalbenutzungsgebühren mit rd. 8,6 Mio. € und die Abfallgebühren mit 4,7 Mio. €. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergeben sich Mindererträge in Höhe von rd. 982 T€. Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Erträge um 15,83%.



Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** werden überwiegend von Miet- und Pachtleistungen sowie sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten, insbesondere Erträgen aus dem Verkauf von Grundstücken, geprägt. Das Rechnungsergebnis zeigt eine Verschlechterung gegenüber den fortgeschriebenen Planwerten von rd. 19,3 Mio. €. Dies ist insbesondere auf geringere Grundstücksverkäufe als geplant zurückzuführen, da diese in Folgejahre verschoben wurden. Es ergibt sich gegenüber 2022 eine Reduzierung von 7,82%.

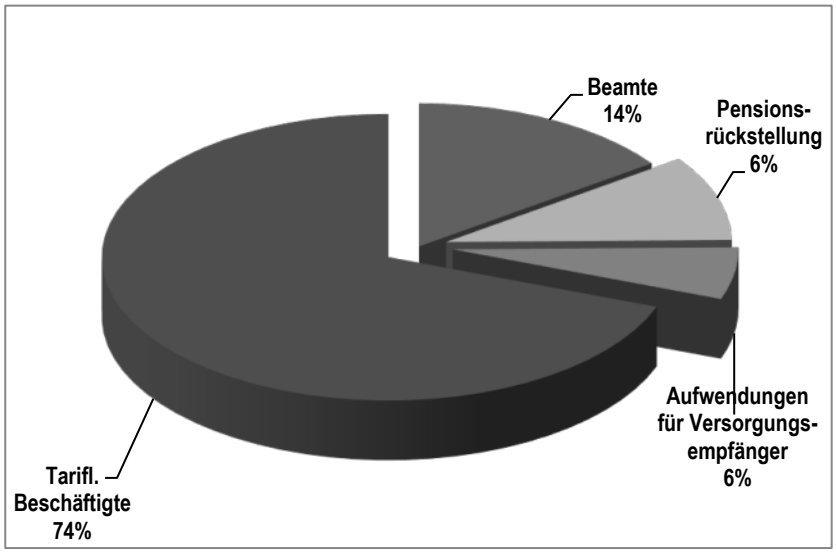
Die **Erträge aus Kostenerstattungen** weichen um rd. 683 T€ negativ von dem fortgeschriebenen Ansatz ab. Dies ist hauptsächlich auf die geringeren Erstattungen von Altpapier-Sammlungskosten durch die Systembetreiber und Kostenerstattungen durch Gemeinden zurückzuführen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** setzen sich im Wesentlichen aus den Konzessionsabgaben (2.635 T€) und der Auflösung von Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Wertberichtigungen (2.562 T€) zusammen. Insgesamt ergeben sich, bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz, zum Jahresabschluss bei dieser Position Mehrerträge in Höhe von 3.258 T€. Zum Vorjahr ergibt sich eine Reduzierung der Erträge von 16,54%.

Die **aktivierten Eigenleistungen** steigen gegenüber den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen um rd. 59 T€. Aktivierte Eigenleistungen entstanden hauptsächlich bei den Bilanzpositionen „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“, „Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen“ und „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen“.

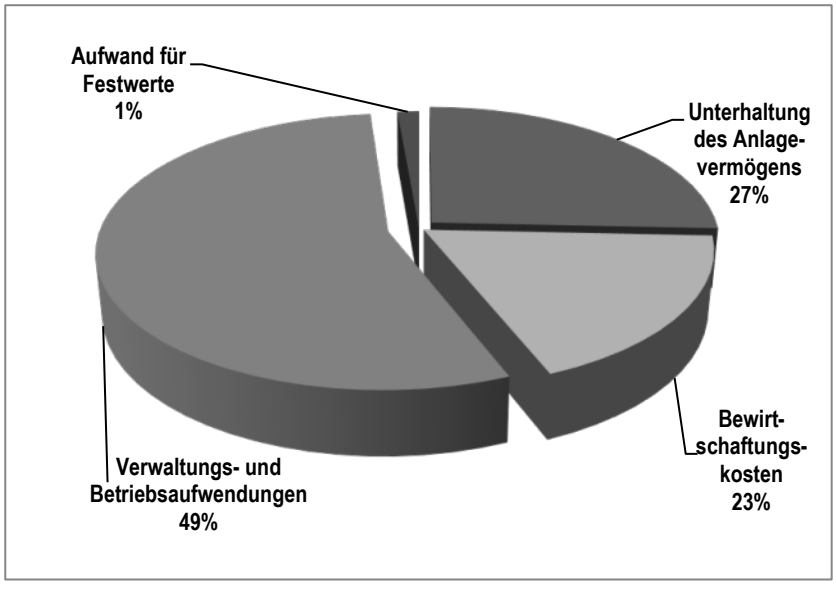
Aufwendungen

Insgesamt ergeben sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von rd. 209,9 Mio. € Minderaufwendungen von rd. 27,9 Mio. €. Dabei wirken sich die einzelnen Ergebnisrechnungspositionen unterschiedlich aus.



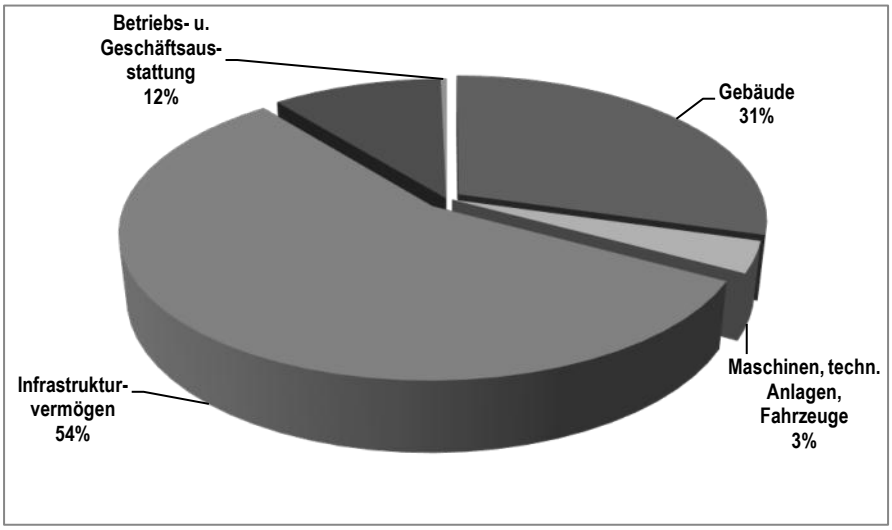
Die fortgeschriebenen Planansätze von insgesamt 49.794 T€ im Bereich der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** werden zu 99,39% ausgeschöpft, sodass es zu einer positiven Abweichung von rd. 305 T€ gegenüber den fortgeschriebenen Planwerten kommt. Die Umlage an die Versorgungskassen beträgt für 2023 rd. 2,90 Mio. €.

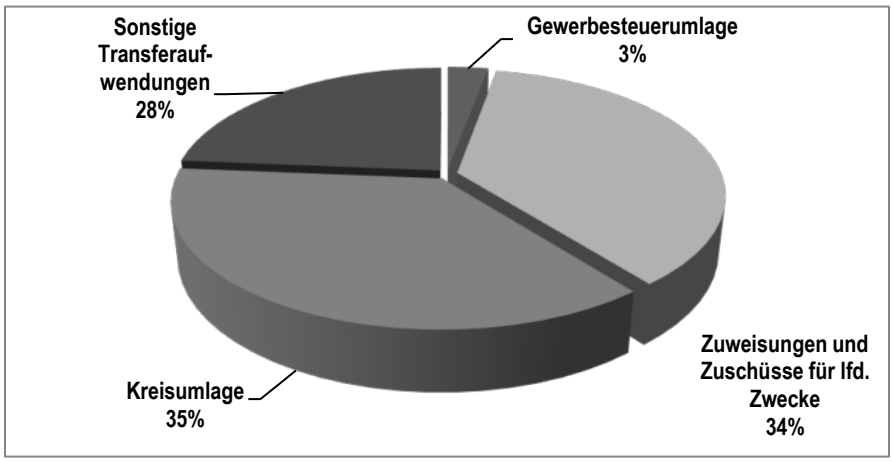
Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** fallen drei große Positionen ins Gewicht: die



Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens (z.B. Kanal-, Straßen-, Gebäudeunterhaltung u. a.) mit 7,9 Mio. €, die Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser mit 6,8 Mio. € und die Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen mit 14,4 Mio. €. Bei den Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen handelt es sich überwiegend um Kosten der Abfallbeseitigung, Schülerbeförderungskosten und Kosten für Sicherheitsdienste. Die angesetzten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von insgesamt 45,0 Mio. € werden aufgrund von 2023 nach 2024 verschobenen Bauunterhaltungsmaßnahmen und anderer Ermächtigungsübertragungen/Neuveranschlagungen um rd. 15,7 Mio. € unterschritten. Die Übertragungen gem. § 22 KomHVO NRW in das Jahr 2024 belaufen sich auf rd. 7,4 Mio. €.

Der Ansatz für **bilanzielle Abschreibungen** im Haushaltsplan 2023 wird um rd. 1,1 Mio. € unterschritten.





Die **Transferaufwendungen** stellen die betragsmäßig größte Belastung des städtischen Haushaltes dar. Die angesetzten Werte werden um rd. 1.085 T€ unterschritten. In das Jahr 2024 wurden hiervon rd. 1.076 T€ übertragen.

Rund 35 % der gesamten Transferaufwendungen entfallen auf die Kreisumlage. Im Berichtsjahr ergibt sich für die Stadt Pulheim eine Kreisumlage in Höhe von 27,4 Mio. €.

Die Gewerbesteuerumlage ist abhängig von den jährlich vom Gesetzgeber festzusetzenden Umlagesätzen sowie dem städtischen Gewerbesteueristaufkommen. Daher sind diese Beträge Schwankungen unterworfen. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Beträge um rd. 313 T€ auf 2,56 Mio €.

Die lfd. Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von rd. 26,4 Mio. € betreffen insbesondere die Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen freier Träger (13.026 T€), Kosten für die OGS-Betreuung (4.871 T€), Beiträge an den Zweckverbänden (3.112 T€) wie z. B. Kölner Randkanal, Jugendmusikschule, VHS etc. und Umlage für den ÖPNV (2.241 T€).

Bei der Position **sonstige ordentliche Aufwendungen** ergeben sich zum Jahresabschluss Aufwendungen in Höhe von 9,6 Mio. €. Hierunter fallen insbesondere Wertberichtigungen auf Forderungen (2.580 T€), Personalnebenaufwendungen (1.290 T€), Geschäftsaufwendungen (1.393 T€), Versicherungsbeiträge (1.451 T€) und Mieten (1.243 T€). Gegenüber den fortgeschriebenen Planwerten ergeben sich Minderaufwendungen von rd. 9,8 Mio. €. Es wurden Übertragungen gem. § 22 KomHVO NRW i.H. v. 701 T€ in das Jahr 2024 vorgenommen.

V. Finanzrechnung

Der Bestand der liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres 2023 beträgt rd. 13,3 Mio. €. Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Saldo von rd. 538 T€ positiv ab und dient teilweise der Finanzierung der Investitions- bzw. Finanzierungstätigkeit. Die Investitionstätigkeit schließt mit einem negativen Saldo von rd. 3,7 Mio. € ab. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich auf rd. 3,5 Mio. €; eine Kreditneuaufnahme erfolgte in 2023 nicht, es wurde lediglich ein bestehendes Darlehen i.H.v. 1.873.881,54 € umgeschuldet. Der Bestand an eigenen Finanzmitteln wurde demnach um rd. 6,6 Mio. € reduziert.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung Mindereinzahlungen von rd. 6,3 Mio. € verzeichnet.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

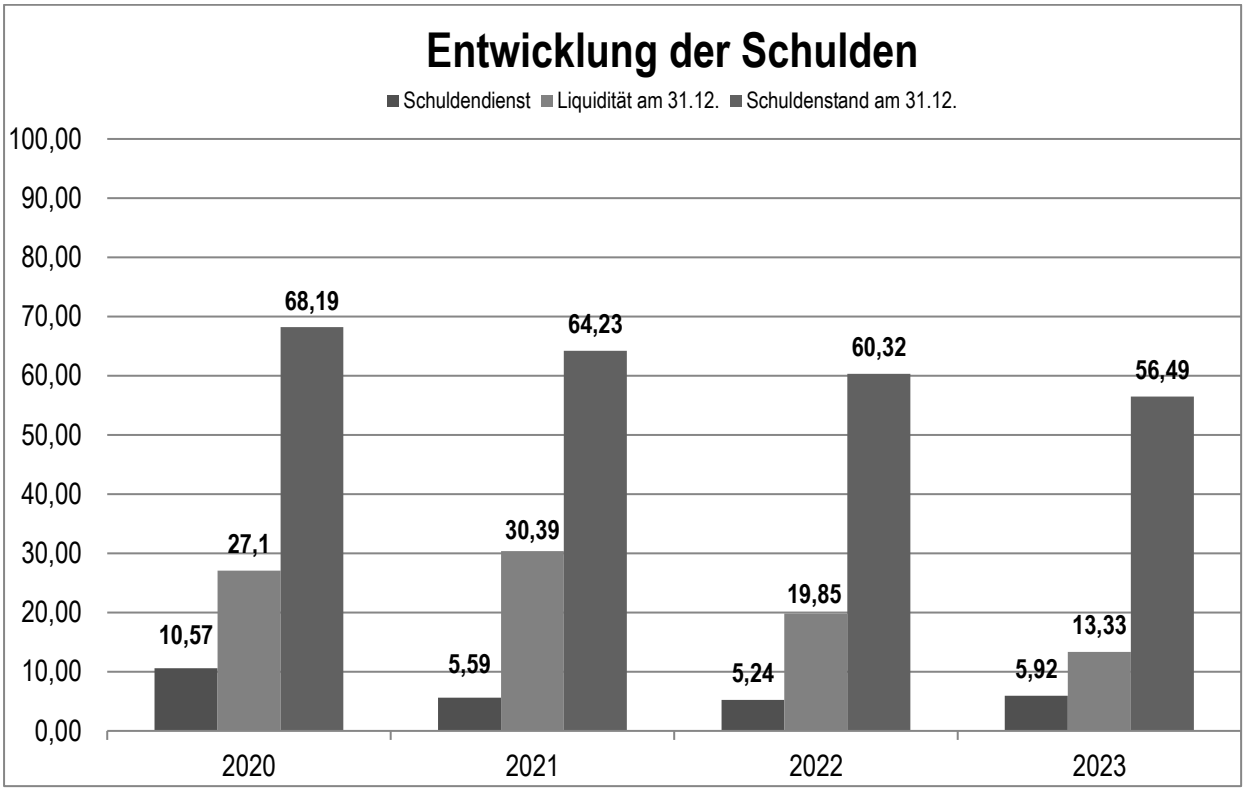
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ergeben sich Minderauszahlungen in Höhe von 61,7 Mio. €.
Für den Erwerb von Grundstücken wurden von den nicht verausgabten Mitteln in Höhe von 8,2 Mio. € rd. 4,7 Mio. € in das Jahr 2024 übertragen.
Mit einem Betrag von 42,5 Mio. € kommt es bei den Baumaßnahmen zu Abweichungen, da diese nicht wie geplant durchgeführt werden konnten. Die Haushaltsmittel wurden in Höhe von 19,0 Mio. € gem. § 22 KomHVO NRW in das Jahr 2024 übertragen. Darüber hinaus wurden die bereitgestellten Mittel teilweise in 2024 ff. neu veranschlagt.
Die Mittel für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen wurden in Höhe von 9,7 Mio. € nicht ausgeschöpft. 5,1 Mio. € wurden in das Jahr 2024 übertragen.
Bei der Position „Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen“ kommt es zu keiner nennenswerten Abweichung gegenüber der fortgeschriebenen Planung.
Im Bereich der sonstigen Investitionsauszahlungen (Straßenbeleuchtungsmaßnahmen und Herrichtung von Grünflächen) wurden 1,2 Mio. € nicht verausgabt. Hiervon ist ein Betrag von 472 T€ in das Jahr 2024 übertragen worden.

Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen sowie Tilgung und Gewährung von Darlehen

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit schließt mit einem Saldo von 3,5 Mio. € negativ ab. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ergibt sich eine negative Abweichung von rd. 16,4 Mio. €. Dies ist hauptsächlich auf nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen zurückzuführen.
Eine Neuaufnahme von Krediten wurden in 2023 nicht getätigt. Nach Ende der Zinsfestschreibung wurde in 2023 eine Umschuldung eines Darlehens i.H.v. 1.873.881,54 € getätigt. Es haben sich Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten in Höhe von 3,8 Mio. € ergeben.

Schuldendienstleistungen

Die Schuldendienstleistungen umfassen die Aufwendungen/Auszahlungen für Zinsen und die Auszahlungen für die ordentliche und außerordentliche Tilgung (ohne Umschuldung). Der Zinsaufwand in 2023 beträgt rd. 2,1 Mio. €.
Die Entwicklung der Schulden und der Schuldendienstleistungen ist aus nachstehender Grafik ersichtlich.


Entwicklung der Schulden
Schuldendienst
Liquidität am 31.12.
Schuldenstand am 31.12.
100,00
90,00
80,00
70,00
60,00
50,00
40,00
30,00
20,00
10,00
0,00
10,57
27,1
68,19
5,59
30,39
64,23
5,24
19,85
60,32
5,92
13,33
56,49
2020
2021
2022
2023

VI. Erläuterungen zu den Teilrechnungen

Produktbereich	fortgeschriebener Planwert ohne ILV T€	Ist-Ergebnis ohne ILV T€	Abweichung T€
01 Innere Verwaltung	-35.186	-34.410	776
Im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“ kommt es insgesamt zu einer positiven Plan-/Ist-Abweichung von 776 T€. In 2023 wurden gegenüber der fortgeschriebenen Planung geringere ordentliche Erträge (16.470 T€) erzielt. Hauptsächlich resultieren diese Mindererträge aus geringen Grundstücksverkäufen (19.212 T€). Dem gegenüber stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten (156 T€), bei Säumniszuschlägen (468 T€) sowie bei der Auflösung von Personalrückstellungen (1.601 T€). Darüber hinaus erhielt die Stadt Pulheim zusätzliche Fördermittel des Landes für die Unterbringung von Geflüchteten (772 T€). Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen kommt es zu einer Verbesserung i.H.v. 17.246 T€. 12.209 T€ Minderaufwendungen stehen im unmittelbaren Zusammenhang mit nicht erfolgten Grundstücksverkäufen. Geplante Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden konnten in 2023 nicht durchgeführt bzw. nicht abgeschlossen werden und wurden in das Folgejahr verschoben. Die Mittel wurden gem. § 22 KomHVO NRW in das Jahr 2024 übertragen (3,8 Mio. €). Im Bereich der Abschreibungen kommt es zu einer Verbesserung von rd. 146 T€. Ferner lag zum Jahresende die Schlussrechnung der Firma für die Herstellung des Glasfaseranschlusses der Schulen noch nicht vor, sodass auch diese bereitgestellten Mittel i.H.v. 325 T€ nach 2024 übertragen wurden.			
02 Sicherheit und Ordnung	-4.103	-4.214	111
Die ordentlichen Erträge im Produktbereich 02 „Sicherheit und Ordnung“ weisen gegenüber der fortgeschriebenen Planung eine Verschlechterung von rd. 790 T€ aus. Dies ist hauptsächlich auf geringere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte für den Rettungsdienst und den Notarzt (1.044 T€) zurückzuführen. Im Produkt „Einwohnerangelegenheiten werden dagegen höhere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (79 T€) erwirtschaftet. Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen kommt es zu einer Verbesserung von rd. 227 T€ im Bereich der Verkehrsangelegenheiten. Ferner kommt es bei den ordentlichen Aufwendungen zu einer positiven Abweichung von rd. 679 T€. Dies ist u.a. auf geringere Personalkosten (125 T€), geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (212 T€), geringere sonstige Aufwendungen im Bereich der Feuerwehr und des Rettungsdienstes (182 T€) sowie geringere Abschreibungen (159 T€) zurückzuführen.			

Produktbereich	fortgeschriebener Planwert ohne ILV T€	Ist-Ergebnis ohne ILV T€	Abweichung T€
03 Schulträgeraufgaben	-5.230	-4.204	1.026
Die positive Abweichung vom fortgeschriebenen Planwert im Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“ ist hauptsächlich auf geringere bilanzielle Abschreibungen (120 T€), nicht verwendete zweckgebundene Mittel für Inklusion (399 T€) und aus dem Programm „Aufholen nach Corona“ (98 T€) sowie geringere schulbezogene Aufwendungen (230 T€) für z.B. Lehrmittel, Lernmittel, Geschäftsaufwendungen, Kosten für Veranstaltungen zurückzuführen. Diese Einsparungen wurden teilweise in das Haushaltsjahr 2024 übertragen, da es sich u.a. um zweckgebundene Mittel handelt. Die Rechnung für die Nutzung der Aquarena für den Schwimmunterricht fiel in 2023 um 57 T€ geringer aus als geplant. Darüber hinaus entstanden geringe Aufwendungen für Fernmeldegebühren und Versicherungsbeiträge (47 T€) als veranschlagt. Bei der Position aktivierte Eigenleistungen wurden Mehrerträge i.H.v. 40 T€ verzeichnet. Weitere geringfügige Veränderungen führen insgesamt zu der ausgewiesenen Verbesserung.			
04 Kultur	-1.715	-1.719	-4
Im Produktbereich 04 „Kultur“ kommt es zu einer Verschlechterung von 4 T€. Bei den Erträgen aus Veranstaltungen konnten Mehrerträge gegenüber der Planung von rd. 27 T€ erzielt werden. Dem gegenüber blieben die Erträge aus der Vermietung des Kultur- und Medienzentrums und der damit verbundenen Bewirtung hinter den Erwartungen zurück (21 T€). Im Bereich der Personalkosten kommt es in 2023 zu höheren Aufwendungen (96 T€). Die Aufwendungen für Kunst- und Sonderausstellungen weisen eine positive Abweichung von rd. 37 T€ aus. Diese Einsparung wurden in das Haushaltsjahr 2024 übertragen, da es sich u.a. um zweckgebundene Mittel handelt. Auch bei den Transferaufwendungen (25 T€) und den bilanziellen Abschreibungen (13 T€) können positive Abweichungen in 2023 erzielt werden. Weitere geringfügige Veränderungen führen insgesamt zu der ausgewiesenen Verbesserung.			
05 Soziale Hilfen	-3.794	-2.096	1.698
Der Produktbereich 05 „Soziale Hilfen“ verbessert sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung um 1.698 T€. Die Haushaltsplanung 2023 ging von durchschnittlich 250 Personen aus, die Leistungen nach dem AsylBLG erhalten werden. Insgesamt haben in 2023 aufgrund der angespannten weltpolitischen Lage durchschnittlich 797 Personen Leistungen erhalten. Es konnten Mehrerträge i.H.v. 1.668 T€ erzielt werden. In 2023 wurde insgesamt 977 Personen in städtischen Unterkünften untergebracht. Aufgrund der großen Solidarität sind darüber hinaus 532 Geflüchtete aus der Ukraine privat betreut worden. Bei den ordentlichen Aufwendungen kommt es zu einer geringfügigen positiven Abweichung (158 T€). Die Kosten für die Unterbringungen von Geflüchteten in den städtischen Unterkünften werden nicht in diesem, sondern im Produktbereich 01 „Interne Verwaltung“ ausgewiesen. Im Bereich der Unterhaltsvorschussleistungen kommt es gegenüber der Planung zu einer Verschlechterung von rd. 229 T€. Eine positive Abweichung von rd. 43 T€ ergibt sich im Produkt der Altenarbeit. Darüber hinaus kommt es bei den Personalaufwendungen zu einer Verbesserung von 14 T€.			

Produktbereich	fortgeschriebener Planwert ohne ILV T€	Ist-Ergebnis ohne ILV T€	Abweichung T€
06 Jugend	-26.851	-25.639	1.212
Der Produktbereich 06 „Jugend“ verbessert sich gegenüber der Planung um 1.212 T€. Bei den ordentlichen Erträgen kommt es zu einer negativen Abweichung von 1.689 T€, die im Wesentlichen auf geringere Zuwendungen und allgemeine Umlagen (2.061 T€) sowie geringere öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte (48 T€) – insbesondere im Bereich der Sozialen Dienste und der Kitas – zurückzuführen ist. Dem gegenüber stehen Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (79 T€), sonstige Transfererträge (36 T€), sonstigen ordentlichen Erträgen (300 T€) und aktivierten Eigenleistungen durch den Bauhof (6 T€). Die ordentlichen Aufwendungen weichen um 2.898 T€ positiv von der fortgeschriebenen Planung ab. Dies ist insbesondere auf geringere Personalkosten (617 T€), geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (263 T€), geringere bilanzielle Abschreibungen (139 T€) sowie geringere Transferaufwendungen (1.824 T€), u.a. im Bereich der Kitas und bei der Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen, zurückzuführen.			
08 Sportförderung	-919	-887	32
Der Zuschussbedarf im Produktbereich 08 „Sportförderung“ weicht um 32 T€ positiv von der Planung ab. Es kommt zu Mindererträgen in Höhe von 239 T€ insbesondere durch geringer öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte bei der Aquarena. Darüber hinaus sind in 2023 Minderaufwendungen in Höhe von 271 T€ entstanden, die im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und aus bilanziellen Abschreibungen resultieren. Von den in 2023 nicht in Anspruch genommenen Mittel wurden rd. 43 T€ übertragen und führen zunächst zu einer Verbesserung.			
09 Räumliche Planung und Entwicklung	-1.248	-838	410
Der Produktbereich 09 „Räumliche Planung und Entwicklung“ weicht insgesamt um 410 T€ von der fortgeschriebenen Planung ab. Geringere Aufwendungen (Bauleitplanungen, Fachgutachten: 78 T€; Personalaufwendungen: 111 T€; Digitales Geodateninformationssystem: 20 T€ sowie Aufwendungen für Demografie: 2 T€) und Verschiebungen von Prozessen (Bebauungsplan Pulheimer See: 55 T€; Rahmenplanung Sinnersdorf Mitte: 60 T€; Städtebauförderung ISEK Brauweiler: 10 T€; Rahmenplanung Baulandentwicklung Brauweiler: 60 T€; Lärmaktionsplanung: 35 T€) führen im Wesentlichen zu der ausgewiesenen Verbesserung.			
10 Bauen und Wohnen	-1.561	-1.272	289
Der Produktbereich 10 „Bauen und Wohnen“ weicht von der fortgeschriebenen Planung um 289 T€ positiv ab. Dies ist vor allem auf ein höheres Aufkommen bei den Baugenehmigungsgebühren und Infrastrukturfolgekosten (32 T€) und geringeren Transferaufwendungen (267 T€) zurückzuführen. Bei den Transferaufwendungen handelt es sich nahezu ausschließlich um Zuschüsse an den Unterhaltungsverband Pulheimer Bach, welche teilweise aufgrund von Verschiebungen der Maßnahmen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen wurden.			

Produktbereich	fortgeschriebener Planwert ohne ILV T€	Ist-Ergebnis ohne ILV T€	Abweichung T€
11 Ver- und Entsorgung	659	2.233	1.574
Die Erhöhung des Überschusses von 1.574 T€ ist im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen im Bereich der Abfallwirtschaft (339 T€) und der bilanziellen Abschreibungen (229 T€) sowie der Unterhaltung des Kanalvermögens (rd. 2.392 T€) zurückzuführen. Die Einsparungen im Bereich der Unterhaltung des Kanalvermögens werden teilweise (935 T€) in das Jahr 2024 übertragen. Dem gegenüber stehen Verschlechterungen aufgrung von geringeren Benutzungsgebühren im Bereich Abfallwirtschaft (497 T€) und Entwässerung (817 T€). Ferner wurden in 2023 geringere Erstattungen für die Altpapier-Sammlungskosten der Systembetreiber von rd. 165 T€ vereinnahmt. Darüber hinaus entstanden höhere Personalaufwendungen (9 T€). Weitere geringfügige Veränderungen führen insgesamt zu der ausgewiesenen Verbesserung.			
12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	-10.208	-6.073	4.135
Der Produktbereich 12 „Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV“ weicht um 4.135 T€ positiv von der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ab. Innerhalb der ordentlichen Erträge kommt es zu einer Verschlechterung von 159 T€, die hauptsächlich aus der Verschiebung von Maßnahmen und der damit einhergehenden Verschiebung von Kostenerstattungen anderer Straßenbaulastträger resultiert. Im Bereich der Aufwendungen kommt es zu Verbesserungen in Höhe von insgesamt 4.293 T€, die im Wesentlichen aus in Folgejahre verschobene Unterhaltungsmaßnahmen für Straßen und Straßenbeleuchtung (1.866 T€) resultieren. Darüber hinaus kommt es zu reellen Einsparungen bei den bilanziellen Abschreibungen (246 T€), Aufwendungen für Strom (902 T€) und den Personalaufwendungen (67 T€). Im Bereich des ÖPNVs kommt es zunächst bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie der Umlage für den zu einer Verbesserung (387 T€). Davon wurden Mittel i.H.v. 100 T€ für die Durchführung einer Machbarkeitsstudie für einen Stadtbus nach 2024 übertragen.			
13 Natur- und Landschaftspflege	686	971	285
Im Produktbereich 13 „Natur- und Landschaftspflege“ kommt es zu einer positiven Abweichung von 285 T€. Dies ist im Wesentlichen auf höhere Benutzungsgebühren beim Friedhof (189 T€), geringere Personalaufwendungen (14 T€) und Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen (44 T€) zurückzuführen. Darüber hinaus kommt es zu geringeren Abschreibungen (14 T€) und geringeren sonstigen Aufwendungen (15 T€).			

Produktbereich	fortgeschriebener Planwert ohne ILV T€	Ist-Ergebnis ohne ILV T€	Abweichung T€
14 Umweltschutz	-709	-298	411
Beim Produktbereich 14 „Umweltschutz“ werden Beiträge für den ökologischen Ausgleich von Baugebieten eingenommen. Diese Beiträge sind zweckgebunden und stehen gleichermaßen als Aufwendungen für Ausgleichsflächen zur Verfügung. Die Einsparungen, die sich im Jahr 2023 ergeben (215 T€), werden in das Jahr 2024 aufgrund der Zweckbindung übertragen. Weitere Verbesserungen ergeben sich im Wesentlichen durch geringere Personalaufwendungen (94 T€). Darüber hinaus ergeben sich geringere Aufwendungen bei der Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes (128 T€). Diese nicht in Anspruch genommenen Ermächtigung wurde ebenfalls ins Jahr 2024 übertragen, sodass es sich nicht um eine echte Einsparung handelt.			
15 Wirtschaft und Tourismus	-148	-73	75
Die Verbesserung im Produktbereich 15 ist im Wesentlichen auf geringere Personalaufwendungen (26 T€) sowie geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (41 T€) zurückzuführen.			
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	73.088	71.527	-1.561
Die allgemeine Finanzwirtschaft, die im Produktbereich 16 dargestellt wird, schließt gegenüber der fortgeschriebenen Planung um 1.561 T€ negativ ab. In 2023 werden bei der Position „Steuern und ähnliche Abgaben“ Mehrerträge i.H.v. 140 T€ ausgewiesen. Grund hierfür sind insbesondere eine höhere Netto-Gewerbesteuer (1,75 Mio. €), höhere Kompensationsleistungen aus dem Familienlastenausgleich (0,41 Mio. €) sowie geringere Erträge aus Grundsteuer (0,28 Mio. €), Vergnügungssteuer (0,16 Mio. €) sowie ein geringerer Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1,52 Mio. €). Im Bereich der Zinsaufwendungen kommt u.a. aufgrund des in 2023 umgeschuldeten Kredits und der nicht Aufnahme von Liquiditätskrediten zu einer Verbesserung von rd. 228 T€. Ferner konnten aufgrund der guten Zinslage Zinsmehrerträge von rd. 627 T€ erzielt werden. Ferner konnten Mehrerträge aus Konzessionsabgaben (355 T€) sowie aus Dividendenausschüttungen (53 T€) erzielt werden. Für Mehrbelastungen aus gestiegenen Einzahlungen, die in die Berechnung der Kreisumlage einfließen, wurde auch in 2023 eine Rückstellung gebildet. Dies führte in 2023 zu Mehraufwendungen von rd. 1,79 Mio. €. Ferner wurde in diesem Produktbereich die aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine resultierenden (Mehr-)Belastungen nach dem CUIG NRW i.H.v. 7.719.317,65 € verbucht, welche als außerordentlicher Ertrag auszuweisen sind. Gegenüber der Planung ergibt sich eine Verschlechterung von 252 T€.			

VII. Sonstiges

Zinssicherungsinstrumente

Die Stadt Pulheim hat zur Optimierung des Zins- und Schuldenmanagements Zinssicherungsinstrumente eingesetzt. Diese dienen dazu, günstigere Zinsangebote über einen längeren Zeitraum zu sichern. Dies war zeitweise in Anpassung an die Entwicklungen am Kapitalmarkt über gängige Kommunalkredite in dieser Form nicht mehr möglich. Diese Sicherungsinstrumente haben den Vorteil, dass das am Markt gehandelte Derivat bei einem positiven Wert veräußert werden könnte, um so Liquidität zu generieren. Für die Stadt Pulheim war dies weder bei Vertragsabschluss beabsichtigt, noch ist es in Zukunft vorgesehen. Die Derivate bilden mit den zugrundeliegenden variablen Darlehen eine Bewertungseinheit; es besteht eine Laufzeit-, Betrags- und Währungsidentität. Der variable Zins des Darlehens wird gegen einen im Derivat festgelegten Festzins getauscht. Der Referenzzinssatz ist grundsätzlich in beiden Verträgen identisch. Es handelt sich also lediglich um einen Tausch von Risiken.

Für die Finanzierung der langfristigen Investitionen bestehen zum Bilanzstichtag 11 variabel verzinsliche (EURIBOR) Darlehen. Die Darlehen sind in Höhe ihrer Inanspruchnahme von 18.479.038,64 € unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten bilanziert. Die Stadt Pulheim hat für die 11 variabel verzinslichen Darlehen (Grundgeschäft) im Zugangszeitpunkt eine Absicherung des Zinsänderungsrisikos abgeschlossen. Die Zinssicherungsgeschäfte haben Laufzeiten, welche zwischen dem 30. Dezember 2027 und dem 30. Juni 2041 enden.
Die zur vollständigen Absicherung des Zinsrisikos aus der variablen Verzinsung (Zinsänderungsrisiko) der vorgenannten Grundgeschäfte mit der gleichen Laufzeit abgeschlossenen Zinsswaps (Tausch variabler Zins (EURIBOR) gegen Festzins) belaufen sich auf einen Nominalbetrag in Höhe von 18.479.038,64 €. Die Marktwerte betragen ./. 1.550.721,32 € (Vorjahr ./. 767.358,45 €). Dieser setzt sich aus vier positiven Derivaten in Höhe von 154.507,60 € und sieben negativen Derivaten in Höhe von 1.705.228,92 € zusammen. Gegenüber dem Jahresabschluss 2022 bedeutet dies eine Verschlechterung von rd. 783 T€. Aufgrund der Bewertungseinheit ist keine Drohverlustrückstellung in Höhe der negativen Marktwerte gebildet worden. Der kumulierte Wert zum Bilanzstichtag hat keine Auswirkung auf den städtischen Haushalt, da er nur bei Auflösung aller Verträge wirksam werden würde. Es handelt sich um einen Micro Hedge. Als Micro Hedge wird die Absicherung eines einzelnen Zinsänderungsrisikos durch ein Zinssicherungsinstrument bezeichnet.

Die Effektivität der Zinssicherung wird durch die Gegenüberstellung der Laufzeiten und der entsprechenden Zahlungsströme gemessen. Da bei den durch die Stadt Pulheim abgeschlossenen Zinssicherungsinstrumenten das Zinsänderungsrisiko der variabel verzinslichen Darlehn in voller Höhe und über die gesamte Laufzeit der Darlehen abgesichert wird, liegt ein perfekter micro hedge („maßgeschneiderte Absicherung“) vor.

Gleichstellungsplan

Mit Vorlage 101/2017 hat der Rat in seiner Sitzung am 04.04.2017 den Gleichstellungsplan gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen für die Jahre 2017 – 2020 beschlossen. In der Sitzung des Rates am 29.06.2021 wurde der Gleichstellungsplan der Stadt Pulheim für die Jahre 2021 bis 2026 beschlossen.

Kostenunterdeckungen

Gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO NRW sind Kostenunterdeckungen der Gebührenhaushalte im Anhang anzugeben, Kostenüberdeckungen als Sonderposten für den Gebührenausgleich in der Bilanz zu veranschlagen (vgl. Erläuterungen zu 2.3).
Zum 31.12.2023 müssen noch folgende Unterdeckungen in den Folgejahren ausgeglichen werden:

Gebührenhaushalt	Kostenunterdeckung in Höhe von	resultiert aus Betriebsabrechnung des Jahres
Friedhof	68.630 €	2022
Rettungsdienst	5.008.570,35 €	2019, 2020, 2021 und 2022
Notarzt	587.468,53 €	2019, 2021 und 2022

Noch nicht endgültig abgerechnete Beiträge aus bereits fertiggestellten Erschließungs- und Straßenbaumaßnahmen

Gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW sind die noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen im Anhang gesondert anzugeben. Zum 31.12.2023 ist bei den folgenden Maßnahmen noch keine Abrechnung durchgeführt worden:

Straßenname	Fertigstellung der Erschließungsmaßnahme im Jahr	Noch nicht erhobene Beiträge in €
Schmiedegässchen	2018	ca. 13.000 €
Auf dem Acker	2018	ca. 30.000 €

Beteiligungen im Sinne des § 271 Abs. 1 HGB

Name und Sitz des Unternehmens	Höhe des Anteils am Kapital	Höhe des Eigenkapitals des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt
Stadtwerke Pulheim GmbH, Pulheim	51,00%	3.105.534,26 € (2023)	405.369,35 € (2023)
Zweckverband Volkshochschule Rhein-Erft, Bergheim	24,23%	133.591,15 € (2022)	-161.902,36 € (2022)
Zweckverband Musikschule La Musica, Bergheim	25,72%	18.020,51 € (2022)	-30.982,19 € (2022)
Zweckverband Stöckheimer Hof, Köln	25,00%	71.608,84 € (2022)	-7.137,53 € (2022)
Unterhaltungsverband Pulheimer Bach, Pulheim	25,37%	k.A.	k.A.

Aufstellung eines Gesamtabschlusses

Die Stadt Pulheim ist lediglich an der Stadtwerke Pulheim GmbH (SWP) zu 51% beteiligt. Alle anderen Beteiligungen sind von untergeordneter Bedeutung. Wie auch in Vorjahren wird zum Stichtag 31.12.2023 beabsichtigt, auf die Aufstellung eines Gesamtabschlusses zu verzichten. Die Aufstellung eines Gesamtabschlusses würde keine neuen Erkenntnisse zur Beurteilung der tatsächlichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage bringen. Die Voraussetzungen des § 116a GO NRW wurden nach Feststellung des Jahresabschlusses der Stadtwerke Pulheim GmbH geprüft. Die Ergebnisse zur Anwendung der Befreiungsmöglichkeiten zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses wurden dem Rat in seiner Sitzung am 24.09.2024 mit Vorlage 241/2024 zur Entscheidung vorgelegt. Der Rat hat beschlossen, keinen Gesamtabschluss zum Stichtag 31.12.2023 aufzustellen, da die Voraussetzungen zur Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses zum Stichtag 31.12.2023 gem. § 116a GO NRW vorliegen.

VIII. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse liegen in Form von folgenden Bürgschaften vor:

GWG Rhein – Erft, Hürth		Zusagebetrag	Kontostand zum Stichtag
17.08.2004	Modernisierung von Wohngebäuden Pulheim	111.500,00 €	7.316,70 €
07.12.2004	Modernisierung von Wohngebäuden Pulheim	403.000,00 €	33.004,13 €
09.12.2004	Modernisierung von Wohngebäuden Pulheim	403.000,00 €	31.177,05 €
		917.500,00 €	**71.497,88 €**

Die Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme wird als äußerst gering eingeschätzt, da die GWG Rhein – Erft, Hürth ihren laufenden und zukünftigen Verpflichtungen nachkommt bzw. nachkommen wird.

IX. Verantwortlichkeiten in der Stadt Pulheim

Gemäß § 85 Abs. 3 Satz 3 GO NRW sind am Schluss des Anhangs sind die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister, die Mitglieder des Rates, die Beigeordneten und die Kämmerin oder der Kämmerer, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen anzugeben.

Name, Vorname	**Funktion**
Keppeler, Frank	Bürgermeister
Batist, Jens	Erster Beigeordneter und Kämmerer

Name, Vorname	**Funktion**
Becker, Peter	Ratsmitglied
Brix, Elmar	Ratsmitglied
Buchholz, Elisabeth	Ratsmitglied
Decker, Benjamin	Ratsmitglied
de Levie, Antje	Ratsmitglied
de Salve, Sandro	Ratsmitglied
Dohmen, Rolf	Ratsmitglied
Dönmez-Crugnola, Derya Duygu	Ratsmitglied
Ehlen, Mathilde	Ratsmitglied
Engel, Horst	Ratsmitglied
Erven, Heike	Ratsmitglied
Friedrichsmeier, Dr. Phil	Ratsmitglied
Fröhling, Sylvia	Ratsmitglied
Gleitsmann, Jan-Wilhelm	Ratsmitglied seit dem 01.10.2023

Name, Vorname	Funktion
Groth, Klaus	Ratsmitglied
Hochhausen, David	Ratsmitglied
Jungeblodt, Anselm	Ratsmitglied
Kahsnitz, Michael	Ratsmitglied
Kehr, Hans Willi	Ratsmitglied
Kling, Christopher	Ratsmitglied
Konopatzki, Horst	Ratsmitglied
Kraeber, Christoph	Ratsmitglied seit dem 28.03.2023
Kramer, Philipp	Ratsmitglied bis 27.03.2023
Kreutz, Karin	Ratsmitglied
Kuijpers, Mark	Ratsmitglied
Küppers, Michael	Ratsmitglied
Lauterbach, Gert	Ratsmitglied
Liste-Partsch, Birgit	Ratsmitglied
Lugt, Walter	Ratsmitglied
Maroske, Birgit	Ratsmitglied
Müller, Hans-Rudolf	Ratsmitglied
Nawrath, Dr. Axel	Ratsmitglied
Nellesen, Dr. Sebastian	Ratsmitglied bis 06.11.2023
Partsch, Saskia	Ratsmitglied
Pesch, Franz	Ratsmitglied
Pörner, Marita	Ratsmitglied
Pullem, Dorothee	Ratsmitglied
Rehmann, Elisabeth	Ratsmitglied
Reiter, Marion	Ratsmitglied
Rekewitz, Torsten	Ratsmitglied
Rennerich, Manfred	Ratsmitglied
Reufer, Ruth-Elisabeth	Ratsmitglied
Roth, Thomas	Ratsmitglied
Schmidt, Thorsten	Ratsmitglied
Schmitz, Gerd-Peter	Ratsmitglied
Schmitz, Maria	Ratsmitglied
Schneider-Krieger, Maria	Ratsmitglied
Schüler, Anita	Ratsmitglied
Sommer, Frank	Ratsmitglied
Steilen, Sylvia-Christina	Ratsmitglied
Theisen, Werner	Ratsmitglied bis 30.09.2023
Thomas, Dr. Harald	Ratsmitglied
Timm, Dierk	Ratsmitglied

Name, Vorname	Funktion
von Marenholtz, Anja	Ratsmitglied
Weingarten, Karl-Heinz	Ratsmitglied
Werner, Andrea	Ratsmitglied
Weyergans, Michael	Ratsmitglied
Wiedefeld, Angelika	Ratsmitglied
Wildt, Gabi	Ratsmitglied seit dem 11.01.2023
Winkler, Dorothea	Ratsmitglied
Winkler, Manfred	Ratsmitglied
Wortmann, Prof. Dr. Martin	Ratsmitglied
Wrede, Claudia	Ratsmitglied
Wyssada, Janka	Ratsmitglied bis 27.03.2023
Zaar, Günter	Ratsmitglied
Zechmeyer, Gerda-Maria	Ratsmitglied

X. Verpflichtung aus Leasingverträgen

Im Jahr 2020 wurde ein Leasing-Vertrag (Finance-Leasing mit Kilometereinstufung und Service-Dienstleistungen) geschlossen. Leasingobjekt ist ein Ford Kuga und die Vertragslaufzeit beträgt 36 Monate. Das Fahrzeug wurde der Stadt Pulheim im Juni 2021 zur Verfügung gestellt. Die Laufzeit endet zum 16.06.2024.
Im Juni 2022 wurde ein zweiter Leasing-Vertrag mit einer Laufzeit von 36 Monaten geschlossen. Leasingobjekt ist ebenfalls ein Ford Kuga. Die Laufzeit endet zum 08.06.2025.

Pulheim, 23.06.2025 Aufgestellt Der Stadtkämmerer Jens Batist	Pulheim, 23.06.2025 Bestätigt Der Bürgermeister Frank Keppeler

Anlagenspiegel der Stadt Pulheim zum 31.12.2023

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
Art des Anlagevermögens	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr (+)	Abgänge im Haushaltsjahr (-)	Umbuchungen im Haushaltsjahr (+/-)	Stand 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr (-)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr (+)	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**520.457,13 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**520.457,13 €**	**494.317,45 €**	**0,00 €**	**10.973,28 €**	**0,00 €**	**505.290,73 €**	**15.166,40 €**	**26.139,68 €**
2. Sachanlagen	**689.256.298,28 €**	**11.497.795,39 €**	**169.845,99 €**	**0,00 €**	**700.584.247,68 €**	**196.554.499,24 €**	**68.113,62 €**	**14.900.483,20 €**	**0,00 €**	**211.386.868,82 €**	**489.197.378,86 €**	**492.701.799,04 €**
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**80.877.936,11 €**	**1.143.784,21 €**	**55.065,00 €**	**389.477,58 €**	**82.356.132,90 €**	**760.281,82 €**	**0,00 €**	**255.659,36 €**	**0,00 €**	**1.015.941,18 €**	**81.340.191,72 €**	**80.117.654,29 €**
2.1.1 Grünflächen	63.150.722,61 €	75.851,88 €	55.065,00 €	212.036,97 €	63.383.546,46 €	759.640,36 €	0,00 €	247.126,61 €	0,00 €	1.006.766,97 €	62.376.779,49 €	62.391.082,25 €
2.1.2 Ackerland	7.259.102,45 €	1.005.786,57 €	0,00 €	0,00 €	8.264.889,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.264.889,02 €	7.259.102,45 €
2.1.3 Wald und Forsten	25.944,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.944,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.944,28 €	25.944,28 €
2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	10.442.166,77 €	62.145,76 €	0,00 €	177.440,61 €	10.681.753,14 €	641,46 €	0,00 €	8.532,75 €	0,00 €	9.174,21 €	10.672.578,93 €	10.441.525,31 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**205.727.950,27 €**	**538.494,81 €**	**424,62 €**	**545.792,58 €**	**206.811.813,04 €**	**55.350.677,97 €**	**0,00 €**	**4.368.555,15 €**	**0,00 €**	**59.719.233,12 €**	**147.092.579,92 €**	**150.377.272,30 €**
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	21.145.086,12 €	883,20 €	0,00 €	5.413,84 €	21.151.383,16 €	3.825.296,65 €	0,00 €	409.828,85 €	0,00 €	4.235.125,50 €	16.916.257,66 €	17.319.789,47 €
2.2.2 Schulen	110.231.124,91 €	494.187,23 €	0,00 €	540.378,74 €	111.265.690,88 €	30.742.543,54 €	0,00 €	2.289.459,33 €	0,00 €	33.032.002,87 €	78.233.688,01 €	79.488.581,37 €
2.2.3 Wohnbauten	2.384.626,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.384.626,05 €	100.003,36 €	0,00 €	9.596,45 €	0,00 €	109.599,81 €	2.275.026,24 €	2.284.622,69 €
2.2.4 sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	71.967.113,19 €	43.424,38 €	424,62 €	0,00 €	72.010.112,95 €	20.682.834,42 €	0,00 €	1.659.670,52 €		22.342.504,94 €	49.667.608,01 €	51.284.278,77 €
2.3 Infrastrukturvermögen	**367.465.777,53 €**	**2.754.728,94 €**	**16.689,29 €**	**4.799.506,81 €**	**375.003.323,99 €**	**123.015.154,22 €**	**0,00 €**	**8.009.516,55 €**	**0,00 €**	**131.024.670,77 €**	**243.978.653,22 €**	**244.450.623,31 €**
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	57.324.272,48 €	58.845,98 €	16.487,43 €	13.973,53 €	57.380.604,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.380.604,56 €	57.324.272,48 €
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.701.168,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.701.168,36 €	1.462.661,69 €	0,00	83.123,40 €	0,00 €	1.545.785,09 €	2.155.383,27 €	2.238.506,67 €
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 €	0,00 €
2.3.4 Entwässerung- und Abwasserbeseitigungsanlagen	95.212.954,74 €	147.726,51 €	201,86 €	0,00 €	95.360.479,39 €	34.652.543,11 €	0,00 €	2.245.108,48 €	0,00 €	36.897.651,59 €	58.462.827,80 €	60.560.411,63 €
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	203.302.302,41 €	2.548.156,45 €	0,00 €	4.525.944,32 €	210.376.403,18 €	85.327.715,70 €	0,00 €	5.554.938,36 €	0,00 €	90.882.654,06 €	119.493.749,12 €	117.974.586,71 €
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.925.079,54 €	0,00 €	0,00 €	259.588,96 €	8.184.668,50 €	1.572.233,72 €	0,00 €	126.346,31 €	0,00 €	1.698.580,03 €	6.486.088,47 €	6.352.845,82 €
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**31.438,78 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**31.438,78 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**31.438,78 €**	**31.438,78 €**
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	**8.646.707,81 €**	**215.047,93 €**	**19.776,78 €**	**55.930,00 €**	**8.897.908,96 €**	**5.571.056,36 €**	**19.775,78 €**	**519.375,45 €**	**0,00 €**	**6.070.656,03 €**	**2.827.252,93 €**	**3.075.651,45 €**
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	**16.442.667,38 €**	**3.139.280,07 €**	**50.516,20 €**	**6.969,46 €**	**19.538.400,71 €**	**11.856.760,02 €**	**48.337,84 €**	**1.747.376,69 €**	**0,00 €**	**13.555.798,87 €**	**5.982.601,84 €**	**4.585.907,36 €**
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	**10.063.820,40 €**	**3.706.459,43 €**	**27.374,10 €**	**-5.797.676,43 €**	**7.945.229,30 €**	**568,85 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**568,85 €**	**7.944.660,45 €**	**10.063.251,55 €**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
Art des Anlagevermögens	Stand 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr (+)	Abgänge im Haushaltsjahr (-)	Umbuchungen im Haushaltsjahr (+/-)	Stand 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr (-)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr (+)	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	19.041.784,31 €	**1.503.448,73 €**	**137.219,43 €**	**0,00 €**	**20.408.013,61 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**20.408.013,61 €**	**19.041.784,31 €**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	**1.672.810,16 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.672.810,16 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.672.810,16 €**	**1.672.810,16 €**
3.2 Beteiligungen	**1.316.991,96 €**	**20.207,00 €**	**49.692,49 €**	**0,00 €**	**1.287.506,47 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.287.506,47 €**	**1.316.991,96 €**
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 €**	**0,00 €**
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	**14.692.979,88 €**	**1.483.241,73 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**16.176.221,61 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**16.176.221,61 €**	**14.692.979,88 €**
3.5 Ausleihungen	**1.359.002,31 €**	**0,00 €**	**87.526,94 €**	**0,00 €**	**1.271.475,37 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.271.475,37 €**	**1.359.002,31 €**
3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.301.649,00 €	0,00 €	86.760,00 €	0,00 €	1.214.889,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.214.889,00 €	1.301.649,00 €
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 €	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 €	0,00 €
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	57.353,31 €	0,00 €	766,94 €	0,00 €	56.586,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.586,37 €	57.353,31 €
4. Summe des Anlagevermögens	**708.818.539,72 €**	**13.001.244,12 €**	**307.065,42 €**	**0,00 €**	**721.512.718,42 €**	**197.048.816,69 €**	**68.113,62 €**	**14.911.456,48 €**	**0,00 €**	**211.892.159,55 €**	**509.620.558,87 €**	**511.769.723,03 €**

Sonderpostenspiegel der Stadt Pulheim zum 31.12.2023

	Sonderposten					Auflösungen und Zuschreibungen					Buchwert	
Art der Sonderposten	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr (+)	Abgänge im Haushaltsjahr (-)	Umbuchungen im Haushaltsjahr (+/-)	Stand 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres (Auflösungen kumuliert)	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr (-)	Zuschreibungen im Haushaltsjahr (+)	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
2.1 für Zuwendungen	111.684.275,84 €	5.446.978,76 €	1.554,71 €	0,00 €	117.129.699,89 €	30.617.453,42 €	0,00 €	2.854.308,82 €	0,00 €	33.471.762,24 €	83.657.937,65 €	81.066.822,42 €
2.2 für Beiträgen	152.845.439,52 €	5.403.379,67 €	0,00 €	0,00 €	158.248.819,19 €	65.507.474,50 €	0,00 €	4.178.869,92 €	0,00 €	69.686.344,42 €	88.562.474,77 €	87.337.965,02 €
2.3 für den Gebührenausgleich	2.449.948,15 €	982.168,00 €	566.585,00 €	0,00 €	2.865.531,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.865.531,15 €	2.449.948,15 €
2.4 Sonstige Sonderposten	5.153.856,91 €	0,00 €	312,21 €	0,00 €	5.153.544,70 €	219.929,65 €	0,00 €	59.427,12 €	0,00 €	279.356,77 €	4.874.187,93 €	4.933.927,26 €
Summe der Sonderposten	**272.133.520,42 €**	**11.832.526,43 €**	**568.451,92 €**	**0,00 €**	**283.397.594,93 €**	**96.344.857,57 €**	**0,00 €**	**7.092.605,86 €**	**0,00 €**	**103.437.463,43 €**	**179.960.131,50 €**	**175.788.662,85 €**

Forderungsspiegel der Stadt Pulheim zum 31.12.2023

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	- Euro -				
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	13.496.215,12	13.386.842,89	47.550,70	61.821,53	18.429.921,51
1.1 Gebühren	462.356,21	450.685,81	9.732,29	1.938,11	377.354,82
1.2 Beiträge	88.227,59	88.227,59	0,00	0,00	104.030,31
1.3 Steuern	7.317.819,77	7.317.819,77	0,00	0,00	12.602.423,79
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	3.216.808,04	3.119.480,01	37.444,61	59.883,42	3.358.582,78
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.411.003,51	2.410.629,71	373,80	0,00	1.987.529,81
2. Privatrechtliche Forderungen	2.568.695,84	2.568.246,44	295,40	154,00	1.756.370,34
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.347.788,16	2.347.338,76	295,40	154,00	1.356.324,15
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	202.353,08	202.353,08	0,00	0,00	399.274,48
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	409,90
2.4 gegen Beteiligungen	18.554,60	18.554,60	0,00	0,00	361,81
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	**16.064.910,96**	**15.955.089,33**	**47.846,10**	**61.975,53**	**20.186.291,85**

Rückstellungsspiegel der Stadt Pulheim, Stichtag 31.12.2023

Bezeichnung	Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023
		2023			
Pensionsrückstellungen					
Pensionen und Beihilfen	59.152.542,00	0,00	1.513.301,00	3.748.598,00	61.387.839,00
Instandhaltungsrückstellungen					
Rückstellung Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	**9.303.290,11**	**3.899.569,25**	**308.002,97**	**5.967.499,86**	**11.063.217,75**
Urlaub	1.436.493,73	80.955,96	0,00	1.070.937,52	2.426.475,29
Überstunden	107.091,45	50.938,34	0,00	28.297,95	84.451,06
Altersteilzeit	102.130,34	0,00	21.674,59	0,00	80.455,75
LOB	540.446,64	540.446,64	0,00	547.685,09	547.685,09
Erbbaurechte	531.727,00	0,00	0,00	0,00	531.727,00
Ausstehende Rechnungen	45.655,69	45.655,69	0,00	106.151,61	106.151,61
VHS und La Musica	658.764,74	0,00	0,00	43.919,30	702.684,04
Verpflichtung gegenüber anderen Sozialleistungsträgern	3.484.362,81	1.722.314,44	272.949,42	860.920,00	2.350.018,95
§ 107b BeamtVersG	788.240,00	100.052,00	0,00	0,00	688.188,00
Erstattung Konzessionsabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drohverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prüfung GPA	0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
Laufende Verfahren	196.250,00	0,00	0,00	59.150,00	255.400,00
Mehrbelastung Kreisumlage	1.333.580,75	1.333.580,75	0,00	3.120.438,39	3.120.438,39
Prüfungskosten Jahresabschluss	78.546,96	25.625,43	13.378,96	40.000,00	79.542,57
	68.455.832,11	**3.899.569,25**	**1.821.303,97**	**9.716.097,86**	**72.451.056,75**

Verbindlichkeitenspiegel der Stadt Pulheim zum 31.12.2023

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		- Euro -				
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	56.491.242,41	3.887.122,19	13.056.872,93	39.547.247,29	60.326.772,60
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*	*56.491.242,41*	*3.887.122,19*	*13.056.872,93*	*39.547.247,29*	*60.326.772,60*
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	438.224,88	145.293,37	292.931,51	0,00	437.873,90
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.467.078,21	7.467.078,21	0,00	0,00	5.656.456,86
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	847.541,45	847.541,45	0,00	0,00	1.084.087,81
8.	Erhaltene Anzahlungen	9.195.031,78	9.195.031,78	0,00	0,00	13.053.351,48
9.	**Summe aller Verbindlichkeiten**	**74.439.118,73**	**21.542.067,00**	**13.349.804,44**	**39.547.247,29**	**80.558.542,65**

Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse liegen in Form von Bürgschaften vor

	Zusagebetrag 2004	Kontostand zum 31.12.2022	Kontostand zum 31.12.2023
GWG Rhein-Erft, Hürth	917.500,00	129.240,46	71.497,88
17.08.2004 Modernisierung von Wohngebäuden Pulheim	111.500,00	14.528,95	7.316,70
07.12.2004 Modernisierung von Wohngebäuden Pulheim	403.000,00	59.045,20	33.004,13
09.12.2004 Modernisierung von Wohngebäuden Pulheim	403.000,00	55.666,31	31.177,05

Eigenkapitalspiegel der Stadt Pulheim zum 31.12.2023

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres in EUR	Verrechnung des Vorjahresergeb-nisses in EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr in EUR	Veränderungen der Sonderrücklage in EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung) in EUR	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres in EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	186.590.310,22	0,00	-17.193,19	0,00		186.573.117,03
1.2. Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	53.601.062,05	6.886.976,58				60.488.038,63
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	6.886.976,58	-6.886.976,58			-6.991.599,42	-6.991.599,42
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	**247.078.348,85**	**0,00**				**240.069.556,24**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				0,00

nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW)

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00

STADT PULHEIM

Lagebericht

zum 31.12.2023
der Stadt Pulheim

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines 52
2. Ergebnisüberblick und Rechenschaft 53
Haushaltsplanung 53
Fortgeschriebene Haushaltsplanung 53
Unterjähriges Berichtswesen 53
Jahresabschluss 53
3. Steuerung und Produktorientierung 54
4. Überblick über die wirtschaftliche Lage 58
Kennzahlenset 58
Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2023 63
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch diese, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind 65
6. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung 67
7. Örtliche Besonderheiten 69
Verantwortliche Berichtersteller 70

1. Allgemeines

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und § 38 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO NRW zu ergänzen.
Gemäß § 49 KomHVO NRW ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben.

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Kommune einzugehen; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben.

Um ein zutreffendes Bild der wirtschaftlichen Situation der Stadt Pulheim vermitteln zu können, wurden die Komponenten und Faktoren untersucht, die im Wesentlichen die Lage der Stadt bestimmen.

2. Ergebnisüberblick und Rechenschaft

Haushaltsplanung

Der Rat der Stadt Pulheim hat in seiner Sitzung am 07.12.2021 die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 beschlossen. In seiner Sitzung am 28.03.2023 hat der Rat der Stadt Pulheim die 1. Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen. Für das Jahr 2023 wurde im Ergebnisplan ein Fehlbetrag von 7.911.120 € ausgewiesen. Der Finanzplan sah eine negative Änderung des Finanzmittelbestandes von 19.762.980 € vor. Zur Deckung von Investitionsauszahlungen wurde eine Kreditermächtigung von 17.114.290 € in der Haushaltssatzung berücksichtigt. Zur Deckung von konsumtiven Zahlungsverpflichtungen wurde der Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung auf 15.000.000 € in der Haushaltssatzung festgesetzt.
Die 1. Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wurde mit Schreiben vom 29.03.2023 der Aufsichtsbehörde gemäß § 80 Abs. 5 GO NRW angezeigt. Mit Schreiben vom 28.04.2023 informierte die Aufsichtsbehörde darüber, dass keine kommunalaufsichtlichen Maßnahmen in Betracht kommen und die Bekanntmachung konnte erfolgen. Die Bekanntmachung erfolgte im Amtsblatt des Rhein-Erft-Kreis-Nr. 23, Jahrgang 50/2023, vom 09.05.2023.

Fortgeschriebene Haushaltsplanung

Im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW wird die vorhandene Haushaltsplanung fortgeschrieben. Mit Vorlage Nr. 179/2023 wurde der Rat der Stadt Pulheim in seiner Sitzung am 13.06.2023 über die maximal möglichen Ermächtigungsübertragungen informiert. Der Fehlbetrag aus dem Ergebnisplan 2023 in Höhe von 7.911.120 € erhöhte sich gem. Vorlage um max. 12.001.305,32 € zunächst auf ein Defizit von 19.912.425,32 €. Unter Berücksichtigung der eingegebenen Haushaltssperren reduziert sich der fortgeschriebene Ansatz in der Ergebnisrechnung 2023 auf 17.240.337,09 €.

Unterjähriges Berichtswesen

Die Nachtragssatzung 2023 wurde am 28.03.2023 durch den Rat beschlossen. Die Nachtragssatzung wurde gegenüber der Kommunalaufsicht angezeigt und nach Ablauf der Anzeigepflicht (ein Monat) bzw. nach Verkürzung durch die Kommunalaufsicht konnte eine Bekanntmachung der Nachtragssatzung 2023 erfolgen, sodass die Bekanntmachung erst im Amtsblatt des Rhein-Erft-Kreises vom 09.05.2023 erfolgte. Die übliche Terminplanung hätte für das Jahr 2023 den 1. Budgetbericht des Jahres zum Stichtag 01.04.2023 vorgesehen. Da ein 1. Budgetbericht zum Stichtag 01.04.2023 nicht sinnvoll erschien, wurde auf die Erstellung verzichtet.
Aufgrund der angespannten Personalsituation in der Kämmereiabteilung in 2023 und der Priorisierung der Haushaltsplanung für den Doppelhaushalt 2024/2025 wurde auf die Erstellung eines Budgetberichts zum Stichtag 28.07.2023 verzichtet (vgl. Vorlage 2019/2023, Rat 19.09.2023).

Jahresabschluss

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Defizit von 6.991.599,42 € ab. Hierin ist eine Isolierung gem. CUIG NRW in Höhe von 7.719.317,65 € als außerordentlicher Ertrag enthalten. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ergibt sich eine Verbesserung von 10,25 Mio. €. Hiervon wurden Ermächtigungen in Höhe von rd. 9,2 Mio. € gem. § 22 KomHVO NRW in das Jahr 2024 übertragen (vgl. Vorlage Nr. 153/2024 in der Sitzung des Rates am 28.05.2024).

Die Finanzrechnung schließt mit einer Reduzierung des Bestands an eigenen Finanzmitteln in Höhe von rd. 6,64 Mio. € ab. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung bedeutet dies zunächst eine Verbesserung von 67,90 Mio. €,

allerdings wurden auch hier Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW in das Jahr 2024 in Höhe von rd. 57,0 Mio. € vorgenommen.

3. Steuerung und Produktorientierung

Die folgende Tabelle zeigt die Abweichungen zwischen Ist-Werten der Jahresabschlüsse 2022 und 2023 bei den Teilergebnissen nach Produktbereichen:

Produktbereich	Ist-Ergebnis 2023 T€	Ist-Ergebnis 2022 T€	Abweichung T€
01 Innere Verwaltung	-19.026	-13.726	-5.300
Der Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“ verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahr um 5.300 T€. Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen kommt es gegenüber 2022 zu einer Verbesserung von rd. 1.069 T€ aufgrund von höheren ertragswirksamen Auflösungen von Sonderposten und höheren Landeszuweisungen u.a. für die Unterbringung von Flüchtlingen. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen einschließlich den Zuführungen zu Rückstellungen sind gegenüber 2022 um 1.197 T€ gestiegen. Bei der Auflösung der Personalrückstellungen und der Herabsetzung bzw. Wertberichtigung auf Forderungen kommt es zu einer Verschlechterung von 1.520 T€. Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstehen in 2023 Mehraufwendungen i.H.v. 3.038 T€ gegenüber 2022, welche im Wesentlichen auf höhere Aufwendungen für Strom (1.186 T€) und Gas (917 T€) sowie gestiegene Aufwendungen für die Unterhaltung der städtischen Grundstücke und Gebäude (945 T€) resultieren. Die Aufwendungen für den Arbeits- und Gesundheitsschutz (13 T€) reduzierten sich gegenüber 2022. Dem gegenüber stehen gestiegene Aufwendungen für Personaleinstellungen (34 T€), Aus- und Fortbildungen (47 T€) sowie für Leiharbeitskräfte (45 T€). Die Transferaufwendungen (Umlage an die kdvz Rhein-Erft-Rur) erhöht sich (361 T€). Die bilanziellen Abschreibungen sind um 349 T€ gegenüber 2022 gestiegen. Darüber hinaus kommt es zu Mehrerträgen (970 T€) sowie Mehraufwendungen (134 T€) bei den Erstattungen an das Immobilienmanagement sowie den Bauhof im Rahmen der internen Leistungsverrechnung.			
02 Sicherheit und Ordnung	-4.588	-8.301	3.713
In dem Produktbereich 02 „Sicherheit und Ordnung“ sind die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte insbesondere im Bereich der Verkehrsangelegenheiten sowie für den Rettungsdienst und Notarzt gegenüber 2022 um 3.284 T€ gestiegen. Demgegenüber stehen Mindererträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten im Bereich des Einwohnermeldewesens, des Personenstandswesens und des Gewerbe-/Marktwesens (40 T€). Die Personalkosten im Produktbereich 02 sind um 435 T€ gegenüber 2022 gesunken. Insgesamt ergibt sich in diesem Produktbereich im Vergleich zum Vorjahr eine Verbesserung um 3.713 T€.			

Produktbereich	Ist-Ergebnis 2023 T€	Ist-Ergebnis 2022 T€	Abweichung T€
03 Schulträgeraufgaben	-9.126	-9.092	-34
Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Verschlechterung von 34 T€. Die Transferaufwendungen für die offenen Ganztagsschulen erhöhen sich gegenüber 2022 um 413 T€. Diese können durch höhere Landeszuweisungen und Elternbeiträge in 2023 vollständig kompensiert werden. Die Personalkosten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 179 T€. Die Kosten für die Schülerbeförderung erhöhen sich gegenüber 2022 um 160 T€. Die Aufwendungen der Schulbudgets (u.a. Aufwendungen für Lernmittel nach Schulgesetz, Lehr- und Unterrichtsmittel) reduzieren sich leicht (Verbesserung gegenüber 2022 von 45 T€). Ferner sind die Aufwendungen aus der Verwendung der Mittel aus dem Förderprogramm „Aufholen nach Corona“, welche hauptsächlich in 2022 durchgeführt wurde, um 336 T€ gesungen. Darüber hinaus führen höhere Erstattungen an das Immobilienmanagement und den Bauhof zu einer Verschlechterung von 62 T€.			
04 Kultur	-2.325	-1.964	-361
Im Produktbereich 04 „Kultur“ kommt es hauptsächlich aufgrund gesunkener Zuwendungen und Umlagen (39 T€), gestiegener öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Leistungsentgelte (32 T€), geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (41 T€), höheren Transferaufwendungen (65 T€), geringeren sonstigen Aufwendungen u.a. Geschäftsaufwand für das KMZ (62 T€), gestiegenen Erstattungen an das Immobilienmanagement und den Bauhof (359 T€) sowie gestiegenen Personalkosten (33 T€) zu der ausgewiesenen geringfügigen Verbesserung.			
05 Soziale Hilfen	-3.285	-1.753	-1.532
Im Produktbereich 05 „Soziale Hilfen“ kommt es zu einer Verschlechterung von 1.532 T€. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Zuweisungen nach dem FlüAG um 693 T€ gesunken. Gegenüber 2022 ergaben sich aufgrund der gestiegenen Flüchtlingszahlen höhere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte für die Unterbringung von Flüchtlingen (730 T€) und höhere Kostenerstattungen anderer Sozialleistungsträger (66 T€). Zudem sind die Kosten für den Sicherheitsdienst aufgrund zusätzlicher Unterkünfte um 297 T€ gestiegen. Die Transferaufwendungen im Produkt „Hilfen für Asylbewerber“ für Grundleistungen und Leistungen in besonderen Fällen gemäß Asylbewerberleistungsgesetz haben sich aufgrund steigender Fallzahlen um 495 T€ erhöht. Das Produkt „Unterhaltsvorschussleistungen“ schließt mit einer Verschlechterung i.H.v. 331 T€. Bei der Position „Sonstige Aufwendungen“ kommt es gegenüber dem Vorjahr insbesondere aufgrund von Wertkorrekturen zu Forderungen zu einer Verschlechterung von rd. 311 T€. Insgesamt sind die Personalkosten für den Bereich „Soziale Hilfen“ um 110 T€ gestiegen. Darüber hinaus führen höhere Erstattungen an das Immobilienmanagement und den Bauhof zu einer Verschlechterung von 137 T€.			

Produktbereich	Ist-Ergebnis 2023 T€	Ist-Ergebnis 2022 T€	Abweichung T€
06 Jugend	-27.312	-25.030	-2.282
Der Produktbereich 06 „Jugend“ verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 2.282 T€. Die ordentlichen Erträge sind 817 T€ höher als 2022. Die Elternbeiträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 56 T€ erhöht. Gegenüber 2022 werden höhere Transfererträge (485 T€) insbesondere beim Aufwandsersatz der Tagespflege (108 T€) sowie der Kostenerstattung für UMAs (398 T€) erzielt. Bei der Position „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ kommt es zu einer Verbesserung von 354 T€. Die ordentlichen Aufwendungen sind um 2.984 T€ höher als in 2022. Grund dafür sind höhere Personalkosten (rd. 850 T€) sowie höhere Transferaufwendungen (1.937 T€) aufgrund gestiegener Fallzahlen bzw. kostenintensiveren Fällen. Diese resultieren im Wesentlichen aus gestiegenen Kosten der Jugendhilfe (rd. 1.282 T€) sowie der Kindertagesbetreuung durch Betriebskostenzuschüsse an Kitas freier Träger (rd. 655 T€). Darüber hinaus führen höhere Erstattungen an das Immobilienmanagement und den Bauhof zu einer Verschlechterung von 115 T€.			
08 Sportförderung	-2.984	-2.962	-22
Der Zuschussbedarf erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 22 T€. Dies resultiert im Wesentlichen aus höheren öffentlich-rechtlichen (14 T€) und privatrechtlichen (5 T€) Leistungsentgelten sowie gestiegenen Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (7 T€) gegenüber 2022. Dem gegenüber stehen gestiegene Personalkosten (47 T€). Ferner konnten die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (16 T€) und die bilanziellen Abschreibungen (25 T€) reduziert werden. Die Kostenerstattungen an das Immobilienmanagement und den Bauhof erhöhen sich um 34 T€. Die Transferaufwendungen (Nutzung der Aquarena durch Vereine) haben sich leicht um 5 T€ erhöht.			
09 Räumliche Planung und Entwicklung	-838	-835	-3
Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Verschlechterung von rd. 3 T€. Diese resultiert im Wesentlichen aus geringeren öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten aus Gebühren für die Erteilung von Negativzeugnissen zu den Vorkaufsrechten nach dem BauGB (1 T€), geringeren Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4 T€), Mehraufwendungen für die Beauftragung von Sachverständigen, Beratern und Gutachtern (17 T€) sowie die Rahmenplanung Pulheim Mitte 2030 (27 T€). Demgegenüber stehen Minderaufwendungen bei den Personalkosten (7 T€), für das digitale Geodateninformationssystem (10 T€) sowie dem Projekt „Bauland an der Schiene“ (28 T€).			
10 Bauen und Wohnen	-1.272	-1.130	-142
Im Wesentlichen führen geringere öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte aus Baugenehmigungsgebühren (28 T€, antragsabhängiges Aufkommen), gesunkene öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte aus Anlieger-/Beitragsbescheinigungen sowie Infrastrukturfolgekosten (103 T€), höhere ordnungsrechtliche Erträge (9 T€), gestiegene Personalkosten (48 T€) sowie geringere Aufwendungen für den Pulheimer Bachverband (22 T€) zu einer ausgewiesenen Verschlechterung.			

Produktbereich	Ist-Ergebnis 2023 T€	Ist-Ergebnis 2022 T€	Abweichung T€
11 Ver- und Entsorgung	3.607	5.782	-2.175
Im Produktbereich „Ver- und Entsorgung“ hat sich im Vergleich zum Vorjahr eine Verschlechterung von 2.175 T€ ergeben. Die Benutzungsgebühren für die Entwässerung sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken (134 T€), wohingegen die Benutzungsgebühren für die Abfallwirtschaft (146 T€) gestiegen sind. Gründe für die Verschlechterung sind u.a. eine geringere Auflösung der Sonderposten aus Abfall- und Kanalbenutzungsgebühren (200 T€), gesunkenen Kostenerstattungen durch die Systembetreiber (229 T€) sowie Erlöse aus der Altpapierverwertung (389 T€). Eine weitere Verschlechterung resultiert aus gestiegenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. 1.257 T€ (Aufwendungen für Strom/Gas, für die Unterhaltung von Infrastrukturvermögen und sonstiger Aufwand für Dienstleistungen im Bereich der Abfallbeseitigung) sowie gestiegenen Personalaufwendungen (162 T€). Zudem entstanden höhere Aufwendungen an Zweckverbände (63 T€). Bei der Position „bilanzielle Abschreibungen“ kommt es gegenüber dem Vorjahr zu einer Verbesserung von rd. 129 T€.			
12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	-10.549	-10.427	-122
Im Produktbereich „Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV“ hat sich im Vergleich zum Vorjahr eine geringfügige Verschlechterung von 122 T€ ergeben. Diese resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Erträgen aus der Auflösung von Beiträgen (267 T€), höheren Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (75 T€), gestiegenen Personalaufwendungen (45 T€), gesunkenen Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen (310 T€), geringeren Erstattungen anderer Straßenbaulastträger sowie aus der Stromabrechnung für die Straßenbeleuchtung (80 T€) und auf höhere Kostenerstattungen an den Bauhof (120 T€). Ferner sind in 2023 Mehraufwendungen im Rahmen der ÖPNV-Umlage an den Rhein-Erft-Kreis (703 T€) entstanden.			
13 Natur- und Landschaftspflege	-413	-412	-1
Im Wesentlichen ergibt sich aufgrund von höheren Einnahmen bei der Position „öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten“ aus den Benutzungsgebühren „Friedhof“ (68 T€), höheren sonstigen ordentlichen Erträgen (3 T€), gestiegenen Personalkosten (37 T€) sowie höheren Erstattungen an den Bauhof und das Immobilienmanagement (39 T€) im Vergleich zum Vorjahr eine Verschlechterung von 1 T€.			
14 Umweltschutz	-307	-288	-19
Beim Produktbereich 14 „Umweltschutz“ ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Verschlechterung von 19 T€. Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen kommt es zu einer Verbesserung von 103 T€ insbesondere aufgrund der Förderung der Stelle für das Klimaschutzmanagement und von Klimaschutzmaßnahmen. Darüber hinaus sind die Aufwendungen für Ausgleichsmaßnahmen um 70 T€ gegenüber 2022 gestiegen. Bei der Position „sonstige Aufwendungen“ kommt es zu einer Verschlechterung von 23 T€. Für die Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes wurden in 2023 Mehraufwendungen i.H.v. 46 T€ gegenüber 2022 geleistet. Die Aufwendungen für Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten sind in 2023 gegenüber dem Vorjahr um 23 T€ gesunken, da in 2022 die Durchführung der Klimaanalyse erfolgte. Die Erstattungen an den Bauhof ist in 2023 um 5 T€ gesunken.			

Produktbereich	Ist-Ergebnis 2023 T€	Ist-Ergebnis 2022 T€	Abweichung T€
15 Wirtschaft und Tourismus	-102	-162	60
Der gesunkene Zuschussbedarf im Produktbereich 15 „Wirtschaft und Tourismus“ ist auf niedrigere Personalkosten (33 T€), reduzierte Aufwendungen für Dienstleistungen (14 T€), gesunkene Transferaufwendungen (6 T€) sowie geringere Erstattungen an den Bauhof (6 T€) zurückzuführen.			
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	71.527	77.189	-5.662
Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Verschlechterung von rd. 5.662 T€. In 2023 wurden gegenüber 2022 geringere Steuereinnahmen (1.424 T€) erzielt. In 2022 erhielt die Stadt Pulheim eine Schlüsselzuweisung i.H.v. 1.315 T€, in 2023 erhielt die Stadt Pulheim eine Schlüsselzuweisung i.H.v. 1.065 T€. Dies führt zu einer Verschlechterung i.H.v. 250 T€. Für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aufgrund des Angriffskrieges gegen die Ukraine erhielt die Stadt Pulheim in 2022 eine Zuweisung i.H.v. 999 T€. Ebenfalls in 2022 erhielt die Stadt Pulheim zur Krisenbewältigung der Corona-Pandemie und zur Umsetzung von örtlichen Maßnahmen im Rahmen der Corona-Schutzverordnung eine Zuwendung von insgesamt 1.337 T€. Dies führt in 2023 zu einer Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr. Aufgrund der vereinnahmten Gewerbesteuereinnahmen erhöhten sich auch die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage um rd. 313 T€. Die Kreisumlage ist in 2023 gegenüber 2022 aufgrund der gestiegenen Steuerkraft und den damit gestiegenen Umlagegrundlagen bei einem gestiegenen Hebesatz des Rhein-Erft-Kreises von 32,60 % (2022: 31,50 %) um 2.516 T€ gestiegen. Für Mehrbelastungen aus gestiegenen Einzahlungen, die in die Berechnung der Kreisumlage einfließen, wurde auch in 2023 eine Rückstellung gebildet. Dies führte in 2023 gegenüber dem Vorjahr zu Mehraufwendungen von rd. 658 T€. Die von dem Rhein-Erft-Kreis von den kreisangehörigen Kommunen erhobenen Umlage zur Deckung der Nettoaufwendungen der Förderschulen erhöhte sich um 145 T€, die Krankenhausinvestitionsumlage an das Land um 119 T€. Die Summe der Isolierung der pandemiebedingten und aus dem Ukraine-Krieg resultierenden Belastungen in Höhe von 7.719 T€ (2022: 3.813 T€) wurde gemäß § 5 NKF-CUIG NRW im Haushaltsjahr 2023 im Bereich der Bilanzierungshilfe aktiviert und zugleich als außerordentlicher Ertrag in diesem Produktbereich berücksichtigt. Gegenüber 2022 kommt es zu einer Verbesserung von 3.906 T€. Bei der Position „Sonstige Aufwendungen“ kommt es zu einer Verschlechterung von rd. 1.466 T€, welche im Wesentlichen auf höhere Wertkorrekturen zu Forderungen zurückzuführen ist.			

4. Überblick über die wirtschaftliche Lage

Kennzahlenset

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage vergleichbarer Kommunen ist ein einheitliches NKF- Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen erarbeitet worden. Dieses Kennzahlenset umfasst insgesamt 18 Kennzahlen zur Analyse der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage.

Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien möglich.

Definition der Kennzahlen:

Die nachfolgende Beschreibung des Kennzahlensets stammt aus dem Runderlass des Innenministeriums zu den NKF - Kennzahlen vom 1.10.2008.

1) Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

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

2) Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)

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

3) Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)

Diese Kennzahl misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital). Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um diese "langfristigen" Sonderposten erweitert.

4) Fehlbetragsquote (FbQ)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzpositionen gesetzt.

5) Infrastrukturquote (IsQ)

Diese Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite dar. 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.

6) Abschreibungsintensität (AbI)

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

7) 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.

8) Investitionsquote (InQ)

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen.

9) Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)

Diese Kennzahl gibt an, wieviel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

10) Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsG)

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die “Effektivverschuldung“ ist hierbei definiert als gesamtes Fremdkapital, vermindert um die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen.

11) Liquidität 2. Grades (Li2)

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

12) Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden.

13) Zinslastquote (ZLQ)

Die Kennzahl “Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

14) Netto-Steuerquote (NSQ)

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

15) Zuwendungsquote (ZwQ)

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

16) Personalintensität (PI)

Die “Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

17) Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

18) Transferaufwandsquote (TAQ)

Die Kennzahl "Transferaufwandsquote" stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen		Ergebnis in %				
		2020	2021	2022	2023	Median lt. GPA 2019
1) Aufwandsdeckungsgrad (AGD)	Ordentliche Erträge x 100 / ordentliche Aufwendungen	98,8	101,9	102,6	92,6	101,0
2) Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	40,6	41,6	42,6	41,8	30,4
3) Eigenkapitalquote 2 (EKQ2)	(Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen/Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	71,1	70,7	73,0	71,8	56,2
4) Fehlbetragsquote (FBQ)	Negatives Jahresergebnis x (-100) / Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	---	---	---	2,8	---
5) Infrastrukturquote (ISQ)	Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	44,1	43,4	42,2	42,5	34,0
6) Abschreibungsintensität (AbI)	bilanzielle Abschreibungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	9,6	9,7	9,1	8,4	7,5
7) Drittfinanzierungsquote (DFQ)	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	48,5	49,7	46,3	50,5	54,9

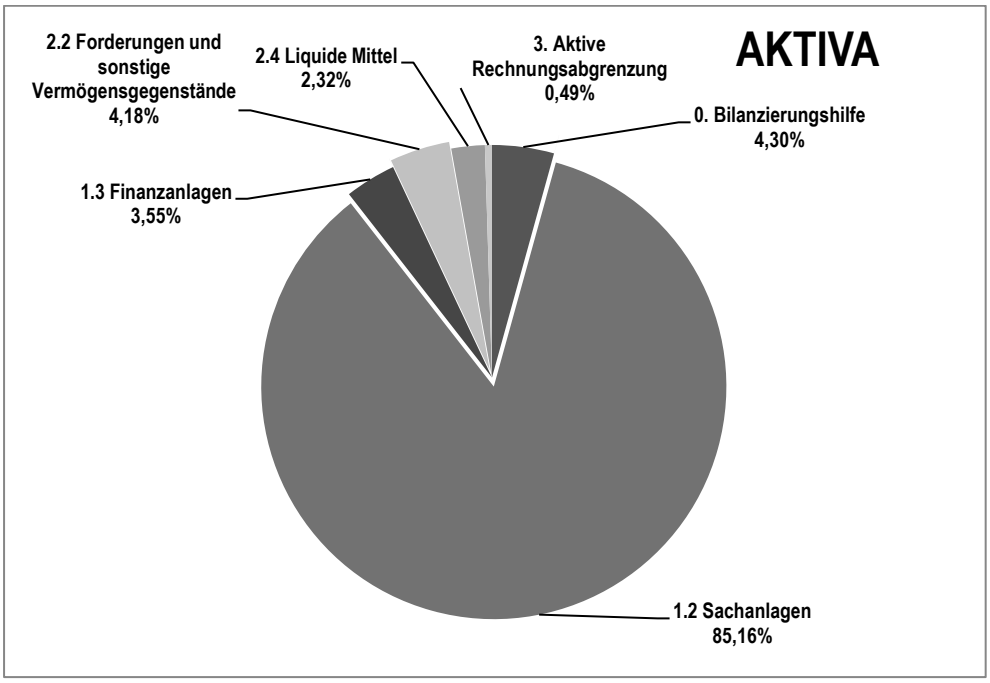
NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen		Ergebnis in %				
		2020	2021	2022	2023	Median lt. GPA 2019
8) Investitionsquote (InQ)	Bruttoinvestitionen x 100 / Abgänge des AV + Abschreibungen AV	**68,5**	**57,1**	**115,5**	**85,4**	**118,0**
9) Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)	(Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen / Beiträge + langfristiges Fremdkapital) X 100 / Anlagevermögen	**98,1**	**100,6**	**101,4**	**100,7**	**89,2**
10) Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsG)	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**32,4**	**13,9**	**24,2**	**223,9**	**---**
11) Liquidität 2. Grades (Li2)	(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten	**142,2**	**152,1**	**166,8**	**136,0**	**79,1**
12) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote (KVbQ)	Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	**4,7**	**5,1**	**4,1**	**3,8**	**6,7**
13) Zinslastquote (ZLQ)	Finanzaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	**1,4**	**1,3**	**0,9**	**1,1**	**1,3**
14) Netto-Steuerquote (StQ)	(Steuern und ähnliche Abgaben ./. GewSt-Umlage ./. Fin.bet. Fonds dt. Einheit) x 100 / ordentliche Erträge ./. GewSt-Umlage ./. Fin.bet. Fonds dt. Einheit	**52,9**	**53,7**	**56,2**	**55,3**	**53,4**
15) Zuwendungsquote (ZwQ)	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen x 100 / ordentliche Erträge	**17,6**	**16,1**	**16,8**	**15,8**	**22,3**
16) Personalintensität (PI 1)	Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	**25,4**	**25,7**	**26,0**	**24,9**	**20,8**
17) Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	**16,4**	**16,3**	**15,3**	**16,1**	**16,6**
18) Transferaufwandsquote (TAQ)	Transferaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	**42,0**	**41,5**	**42,8**	**43,2**	**45,4**

Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2023

Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 beläuft sich auf rd. 574,51 Mio. € und reduziert sich gegenüber der des Jahresabschlusses 2022 um rd. 4,94 Mio. €.

Die Entwicklung der einzelnen Bilanzpositionen auf der Aktivseite zeigt folgendes Bild:

Bilanzposition	**Bilanz 31.12.2023**	**Veränderung zur Bilanz 31.12.2022**
AKTIVA	**574.507.134,97 €**	**./. 4.939.251,13 €**
Bilanzierungshilfe	24.695.745,63 €	+ 7.719.317,65 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	15.166,40 €	./. 10.973,28 €
Sachanlagevermögen	489.197.378,86 €	./. 3.504.420,18 €
Finanzanlagevermögen	20.408.013,61 €	+ 1.366.229,30 €
Vorräte	13.824,45 €	+ 505,84 €
Forderungen	16.064.910,96 €	./. 4.121.380,89 €
Sonstige Vermögensgegenstände	7.975.170,18 €	+ 414.991,69 €
Liquide Mittel	13.332.536,03 €	./. 6.521.080,68 €
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.804.388,85 €	./. 282.440,58 €



Besondere Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Pulheim hat aufgrund des Bilanzwertes das **Sachanlagevermögen**, das sich insbesondere aus den unbebauten und bebauten Grundstücken sowie dem Infrastrukturvermögen zusammensetzt. Das Sachanlagevermögen reduziert sich im Jahr 2023 um rd. 3,50 Mio. €.
Auf Wertminderungen aus bilanziellen Abschreibungen entfallen rd. 14,91 Mio. €. Diese Gesamtsumme entspricht mit 0,3 % Abweichung dem Betrag aus dem Haushaltsjahr 2022.
Zur näheren Betrachtung des Sachanlagevermögens wird auf den Anlagenspiegel bzw. den Anhang verwiesen.

Der Anteil der **Finanzanlagen** am Anlagevermögen beträgt insgesamt rd. 20,41 Mio. €. Im Verhältnis zur Bilanzsumme der Stadt Pulheim nehmen die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, die Wertpapiere des Anlagevermögens und die Ausleihungen mit 3,55% eine untergeordnete Rolle ein.

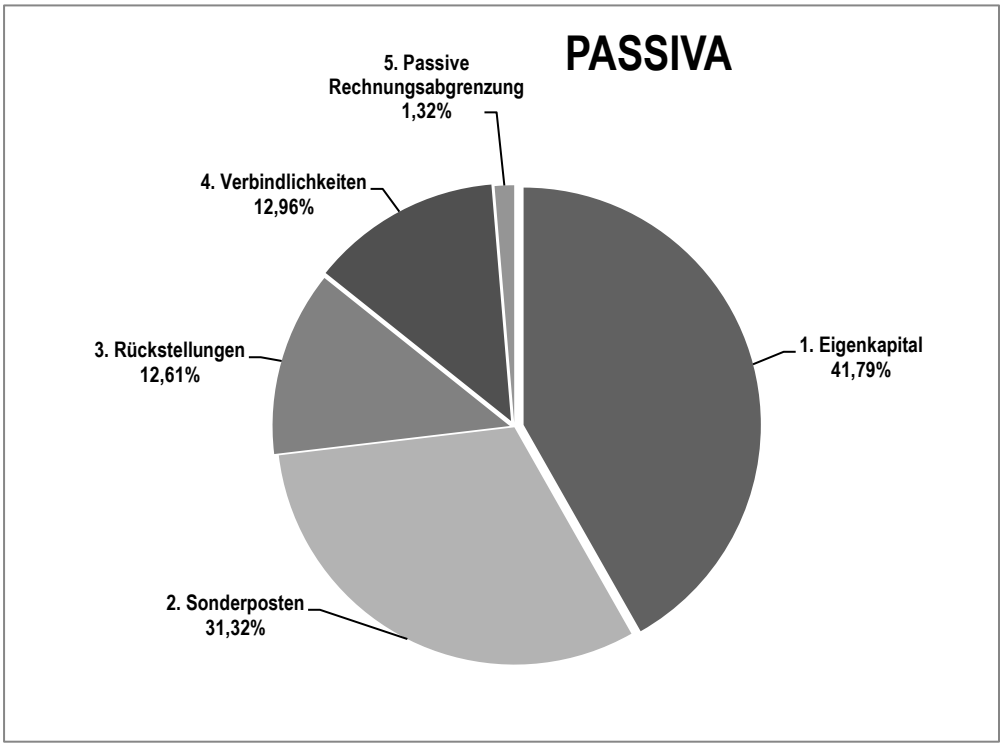
Das **Umlaufvermögen** wird bestimmt durch die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen sowie die liquiden Mittel. Der Bestand der Forderungen reduzierte sich im Laufe des Jahres 2023 um rd. 4,12 Mio. €. Die genauen Bestände der einzelnen Forderungsarten im Vergleich zum Vorjahr finden sich im Forderungsspiegel.

Der Bestand an **liquiden Mitteln** reduzierte sich im Jahr 2023 um rd. 6,52 Mio. € auf rd. 13,33 Mio. €. Auf die Erläuterungen zur Finanzrechnung wird verwiesen.

Daneben ist auf der Aktivseite die Position **aktive Rechnungsabgrenzung** mit rd. 2,80 Mio. € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Ausgaben vor dem Abschlussstichtag (u.a. Beamtenbesoldung für 01/2024), die einen Aufwand nach diesem Stichtag darstellen.

Die Entwicklung der einzelnen Bilanzpositionen auf der Passivseite zeigt folgendes Bild:

Bilanzposition	**Bilanz 31.12.2023**	**Veränderung zur Bilanz 31.12.2022**
PASSIVA	**574.507.134,97 €**	**./. 4.939.251,13 €**
Eigenkapital	240.069.556,24 €	./. 7.008.792,61 €
Sonderposten	179.960.131,50 €	+ 4.171.468,65 €
Rückstellungen	72.451.056,75 €	+ 3.995.224,64 €
Verbindlichkeiten	74.439.118,73 €	./. 6.119.423,92 €
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.587.271,75 €	+ 22.272,11 €



Das bilanzielle **Eigenkapital** beträgt zum 31.12.2023 insgesamt rd. 240,07 Mio. €. Es setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage (186,57 Mio. €), der Ausgleichsrücklage (60,49 Mio. €) und dem Jahresfehlbetrag 2023 (./. 6.992 T€). Die Bilanz zum 31.12.2023 weist mit einem Eigenkapital von 41,79% (bzw. einschließlich der Sonderposten von 73,11%) eine gute Kapitalausstattung auf. Die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung besteht daher nicht.

Die **Sonderposten** stellen mit 179,96 Mio. € den zweitgrößten Posten der Passivseite dar. Entsprechend den Nutzungsdauern der mit Zuweisungen und Beiträgen finanzierten Wirtschaftsgüter ergeben sich ertragswirksame Auflösungen der Sonderposten in Höhe von rd. 7,09 Mio. €.

Die **Rückstellungen** bestehen zum Jahresende aus den Pensions- u. Beihilferückstellungen für die aktiven und pensionierten Beamten (rd. 61,39 Mio. €) und den sonstigen Rückstellungen (rd. 11,06 Mio. €). Unter der letzten Position sind insbesondere die Rückstellungen Altersteilzeit, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bzw. geleistete Überstunden, Rückstellungen für ausstehende Rechnungen sowie die Rückstellungen für lfd. Gerichtsverfahren eingestellt.

Bei den **Verbindlichkeiten** i. H. v. insgesamt rd. 74,44 Mio. € fallen neben den Verbindlichkeiten aus Krediten mit rd. 56,49 Mio. € auch die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wie z. B. Leibrentenverpflichtungen, in Höhe von rd. 438 T€ ins Gewicht. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten reduzierten sich aufgrund der ordentlichen Tilgung um rd. 3,84 Mio. €.
0,85 Mio. € wurden als sonstige Verbindlichkeiten bilanziert. Darüber hinaus entfallen rd. 9,20 Mio. € auf Zuwendungen und Zuschüsse, die noch keinem Anlagevermögen zuzuordnen sind und daher als erhaltene Anzahlungen bilanziert werden. Die genauen Bestände der einzelnen Verbindlichkeitsarten im Vergleich zum Vorjahr finden sich im Verbindlichkeitenspiegel.

Passive Rechnungsabgrenzungen sind zum Bilanzstichtag für die Abgrenzung der Friedhofsgebühren über die Nutzungsdauer der Grabstellen etc. mit rd. 7,59 Mio. € gebildet.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch diese, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Seit dem Frühjahr 2020 hat die Covid-19 Pandemie (Corona Pandemie) auch auf Deutschland übergegriffen. Um eine weitere, unkontrollierte Ausbreitung der Pandemie zu vermeiden wurden weitreichende Maßnahmen ergriffen, die das öffentliche Leben extrem einschränkten und die Wirtschaft bis heute belasten. Die Haushaltsbelastungen können aufgrund neuer gesetzlicher Regelung im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung bis einschließlich des Haushaltsjahres bzw. des Jahresabschlusses 2023 isoliert und ausgeglichen werden. Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe ist, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben und belastet somit die Haushalte der nachfolgenden Generationen. Darüber hinaus steht den Gemeinden gem. § 6 Abs. 2 NKF-CUIG NRW im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Über die Entscheidung ist ein Beschluss des Rates herbeizuführen.

Am 24.02.2022 ist durch den Angriff Russlands auf die Ukraine ein Krieg in Europa ausgebrochen. Die Folgen des Krieges sind auch für die Stadt Pulheim spürbar. Viele geflüchtete Menschen – insbesondere Frauen und Kinder – aus der Ukraine sind in Pulheim aufgenommen und untergebracht worden. Hierfür sind zusätzliche Unterkünfte angemietet und hergerichtet worden, aber auch durch die große Solidarität innerhalb der Bevölkerung sind viele Geflüchtete durch Privatpersonen aufgenommen worden. Die Kinder werden in Kitas betreut bzw. in den Schulen unterrichtet. Ferner treffen auch die wirtschaftlichen Auswirkungen durch stark steigende Preise und Lieferschwierigkeiten insbesondere im Baugewerbe, die im Zusammenhang mit dem Krieg und den beschlossenen Sanktionen gegenüber Russland stehen, die Stadt Pulheim. Auch die Haushaltsbelastungen aus dem Ukraine Krieg inkl. der Energiekosten können zwar aufgrund der gesetzlichen Anpassung des NKF-CUIG NRW im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung bis einschließlich Haushaltsjahres bzw. des Jahresabschlusses 2023 isoliert und ausgeglichen werden, belasten aber die zukünftigen Generationen bei der linearen Abschreibung der Bilanzierungshilfe über 50 Jahre ab 2026.

Der Bebauungsplan 99 soll als künftiges Gewerbegebiet als Verkaufsfläche angeboten werden.

Ab dem Jahr 2019 gelten neue haushaltsrechtliche Vorschriften zum Verzicht auf die Aufstellung eines Gesamtabschlusses. Es ist davon auszugehen, dass die Stadt Pulheim mit ihren Beteiligungen die Befreiungsmerkmale erfüllt, sodass auf die Aufstellung auch für den 31.12.2023 verzichtet werden kann. Der Rat hat in seiner Sitzung am 24.09.2024 beschlossen, keinen Gesamtabschluss zum Stichtag 31.12.2023 aufzustellen, da die Voraussetzungen zur Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses zum Stichtag 31.12.2023 gem. § 116a GO NRW vorliegen. Die Anzeige des Verzichts ist der Kommunalaufsicht mit der Anzeige des festgestellten Jahresabschlusses zu übermitteln.

Aufgrund der 1. Fortschreibung der Schulentwicklungsplanung (SEP) im Jahr 2020 (vgl. Vorlage 126/2020, HFA 19.05.2020) wurden für das Schuljahr 2021/2022 an einigen Grundschulen Zügigkeitserweiterungen beschlossen. Die entsprechenden Haushaltsmittel für Um-/Anbauten sowie die Interimsmaßnahmen wurden in den Haushaltsplänen 2021 ff. berücksichtigt. Die zweite Fortschreibung der Schülerzahlprognosen für die Primarstufe bis zum Schuljahr 2026/2027 (Vorlage 231/2021) wurde dem Ausschuss für Bildung, Kultur, Sport und Freizeit (BKSF) in seiner Sitzung am 22.06.2021 und die dritte Fortschreibung der Schülerzahlprognosen für die Primarstufe bis zum Schuljahr 2027/2028 (Vorlage 67/2021) wurde dem Fachausschuss in der Sitzung am 24.05.2022 vorgelegt. Die Fortschreibung der Schülerzahlprognosen für die Primarstufe bis zum Schuljahr 2028/2029 wurde mit Vorlage 129/2021 dem BKSF am 06.06.2023 und die bis zum Schuljahr 2029/2030 am 21.11.2023 (Vorlage 162/2023) vorgestellt. Aktuell liegt die Schülerzahlprognose für die Sekundarstufe I bis zum Schuljahr 2030/2031 vor (Vorlage 165/2024, BKSF 25.06.2024).

Das Integrierte Klimaschutzkonzept befindet sich in der Umsetzung. Hierfür wurde die Stelle eines Klimaschutzmanagers / einer Klimaschutzmanagerin eingerichtet. In 2024 erfolgt die Fortschreibung des Teilklimaschutzkonzeptes.

In der ersten Jahreshälfte 2019 erfolgte die Beauftragung der Integrierten Stadtentwicklungskonzepte (ISEK) für den Kernort Pulheim und für Brauweiler. Die ISEKe sind Grundlage der weiteren städtebaulichen Planung und Entwicklung, u.a. zur Entwicklung eines Einzelhandels- und Mobilitätskonzeptes. Im Jahr 2020 erfolgte die Beteiligung der Bürgerschaft an dem Verfahren des ISEK Brauweiler. Das ISEK Brauweiler wurde am 03.11.2021 im Rat der Stadt Pulheim (Vorlage 345/2021) beschlossen und soll in den nächsten Jahren Schritt für Schritt umgesetzt werden. Im Jahr 2021 erfolgte die digitale Abschlussveranstaltung und die Präsentation der Maßnahmenideen. Die Beteiligung der Bürgerschaft zum ISEK Pulheim erfolgt in den Jahren 2020 bis 2023. In 2022 wurde neben einer Planungsradtour auch zwei Ortsrundgänge durchgeführt (vgl. Vorlage 272/2022; PA 14.09.2022). Mit Vorlage 252/2023 wurde der Planungsausschuss in seiner Sitzung am 27.09.2023 über den aktuellen Sachstand des ISEK Pulheim informiert. Am 29.11.2023

erfolgte im Planungsausschuss mit Vorlage 362/2023 eine weitere Mitteilung über den Sachstand sowie die Vorstellung der Maßnahmenentwürfe. Der Beschuss des ISEK Pulheim ist für 2024 vorgesehen.

6. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Für das Jahr 2023 weist das Jahresergebnis der Stadt Pulheim ein Defizit von rd. 6.992 T€ aus. Hierin enthalten ist eine Isolierung von coronabedingten Haushaltsbelastungen in Höhe von rd. 7,7 Mio. €, die in der Bilanz auf der Aktivseite als Bilanzierungshilfe ausgewiesen wird. Diese muss ab 2026 über 50 Jahre abgeschrieben werden, wenn nicht im Jahr 2025 mit der Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 eine Verrechnung gegen das Eigenkapital erfolgt. Das ausgewiesene Defizit soll mit der Ausgleichsrücklage verrechnet werden. Demnach stehen zur Deckung künftiger Defizite in der Ausgleichsrücklage rd. 53.496 T€ zur Verfügung.

Der Ergebnisplan für das Haushaltsjahr 2024 weist ein Defizit von 20.813.070,00 € aus. Im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW wurde die vorhandene Haushaltsplanung fortgeschrieben (Vorlage 153/2024; Rat 28.05.2024). Das Defizit aus dem Ergebnisplan 2024 in Höhe von 20.813.070,00 € erhöht sich aufgrund der Übertragung von Ermächtigungen um 9.175.895,50 € auf ein Defizit von 29.988.965,50 €. Der Haushaltsausgleich 2024 gemäß § 75 Abs. 3 GO NRW kann vollständig über eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage sichergestellt werden.

Die Corona-Pandemie, die spätestens seit dem 13.03.2020 das öffentliche Leben in Deutschland bestimmt, hat ebenfalls Auswirkungen auf den städtischen Haushalt. Es entstehen zusätzliche Aufwendungen, gerade im Bereich der Ausstattung mit Schutzausrüstung und dem Personaleinsatz am Wochenende sowie der Reinigung. Darüber hinaus sind Einnahmeausfälle zu tragen, z.B. durch sinkende Steuereinnahmen und geringere Gebühren. Ebenfalls hat der Angriffskrieg auf die Ukraine durch Russland negative Auswirkungen auf den städtischen Haushalt. Damit einhergehend sind in 2023 gegenüber dem Vorjahr die Kosten für Energie erheblich angestiegen. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden Corona- und dem Ukraine-Krieg-bedingte Haushaltsbelastungen in Höhe von rd. 7,72 Mio. € festgestellt. Allerdings war aufgrund der guten finanziellen Ausgangslage in Pulheim in 2023 kein dringender Handlungsbedarf – etwa durch die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten – gegeben. In 2024 hat sich die finanzielle Ausgangslage jedoch stark verändert, sodass Liquiditätskredite aufgenommen werden mussten. Sofern die Ausgaben weiter stark steigen und die Einnahmen sich nicht entsprechend steigen bzw. die finanzielle Ausstattung der Kommunen verbessert wird, besteht das Risiko, dass diese finanziellen Auswirkungen die Gestaltungsmöglichkeiten künftiger Haushalte einschränken werden.

In 2022 lebten rd. 1.070 Flüchtlinge in Pulheim. Aufgrund des Ukraine-Krieges, aber auch durch Flüchtlingsströme aus anderen Regionen (insbesondere Syrien, Afghanistan und Iran), sind die Flüchtlingszahlen in 2023 weiter angestiegen. Im Jahr 2023 lebten rd. 1.519 Flüchtlinge in Pulheim. In Pulheim herrscht weiterhin eine große Solidarität, sodass Ende 2023 rd. 532 ukrainische Flüchtlinge privat untergebracht waren. Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung hat im April 2022 eine Verordnung zur Anwendung des Kommunalhaushaltsrechts im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Aufnahme und Unterbringung von anlässlich des Krieges in der Ukraine eingereisten Personen in den Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KommunalhaushaltsrechtsanwendungsVO UA-Schutzsuchende) verkündet, die Regelungen zum Umgang mit notwendigen Aufwendungen und Auszahlungen in diesem Zusammenhang trifft. Die Stadt Pulheim erhielt in 2022 eine Zuwendung i.H.v. 1.070.732,58 € für die Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten aus der Ukraine. Die Frist zur zweckentsprechenden Verwendung der Mittel wurde zwischenzeitlich vom 31.12.2022 um ein Jahr auf den 31.12.2023 verlängert. Die Zuwendung für die Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten aus der Ukraine wurde vollständig verausgabt. Im Jahr 2023 erhielt die Stadt Pulheim zur Bewältigung

der Krisensituation in Folge des russischen Angriffskrieges in der Ukraine (Verteilung von Landesmitteln) und aufgrund der Vereinbarung des Bundeskanzlers mit den Regierungschefinnen und Regierungschefs der Länder vom 10. Mai 2023 zur Beteiligung des Bundes an den Kosten der Kommunen im Zusammenhang mit der Aufnahmen, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen (Weiterleitung von Bundesmitteln) insgesamt 2.635.501,99 €. Diese Mittel wurden teilweise in 2023 verausgabt. Rd. 1,4 Mio. € sind zur Finanzierung zusätzlicher Flüchtlingsunterkünfte in 2024 vorgesehen. Die Mittel sind zweckentsprechend bis zum 31.12.2024 zu verwenden.
Prognosen zur weiteren Entwicklung der Flüchtlingszahlen sind selbst von Experten schwer einschätzbar. Jedoch muss davon ausgegangen werden, dass die Zerstörung der zivilen Versorgungstruktur in der Ukraine ein Kriegsziel Russlands ist. In der Folge kann es zu anhaltenden Flüchtlingszahlen kommen. Darüber hinaus wird aufgrund der politischen Lage in einigen Staaten weiterhin mit Flüchtlingswellen gerechnet.

Die Haushaltssatzung 2024/2025 enthält in 2025 sowie in der mittelfristigen Finanzplanung in den Jahren 2026 und 2027 geplante Verkäufe aus weiteren Baugebieten. Trotz der berücksichtigen Gewinne in der mittelfristigen Finanzplanung aus der Vermarktung von Grundstücken konnten die Haushaltsjahre 2025 und 2027 ausgeglichen dargestellt werden – allerdings unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage. Im Jahr 2026 wird ein Überschuss im Ergebnisplan ausgewiesen.

Nach der Entscheidung des Bundesverfassungsgerichts vom 10.04.2018 ist die der Grundsteuer zugrundeliegenden Einheitsbewertung nicht mehr verfassungsgemäß. Bundestag und Bundesrat haben in 2019 rechtzeitig die Grundsteuerreform beschlossen. Die vom Bundesverfassungsgericht vorgegebene erste Frist zur Neuregelung der Grundsteuer bis Ende des Jahres 2019 wurde damit erfüllt. Sodann greift eine zweite Frist zur Umsetzung der beschlossenen Reform bis spätestens Ende 2024. Ab dem 1. Januar 2025 wird die Grundsteuer dann nach neuem Recht erhoben; bis dahin kann das bisherige Recht noch übergangsweise angewendet werden. In der Neuregelung des Bundes ist eine Länder-Öffnungsklausel, die eine vom Bundesmodell abweichende Regelung zu den Bemessungsgrundlagen der Grundsteuer auf Länderebene ermöglicht, enthalten. Während neun Länder, darunter Nordrhein-Westfalen sich dem Bundesmodell angeschlossen haben, zwei Länder dem Bundesmodell mit Abweichungen, haben fünf Länder eigene Berechnungsszenarien gewählt. In Nordrhein-Westfalen wird die Berechnung der neuen Grundstückswerte zum Hauptfeststellungszeitpunkt 01.01.2022 vorgenommen. Alle Grundstückseigentümerinnen und Eigentümer waren zunächst aufgefordert eine Erklärung zur Feststellung des Grundstückswertes bis zum 31.10.2022 beim zuständigen Finanzamt abzugeben. Diese Frist wurde bis zum 31.01.2023 verlängert. Aufgrund dieser Angaben errechnet das Finanzamt einen aktuellen Grundstückswert (inklusive Gebäude) und erlässt zwei Bescheide: den Grundsteuerwertbescheid auf den 1. Januar 2022 und den Grundsteuermessbescheid auf den 1. Januar 2025. Anhand dieser beiden Bescheide setzt die jeweilige Kommune die neue Grundsteuer ab 1. Januar 2025 fest. Eine entsprechende Hebesatzsatzung wird dem Rat in 2024 zur Beschlussfassung vorgelegt.

Das Oberverwaltungsgericht des Landes Nordrhein-Westfalen (OVG NRW) hat mit Urteil vom 17.05.2022 (Az.: 9 A 1019/20) die seit dem Jahr 1994 geltende, ständige Rechtsprechung zur kalkulatorischen Abschreibung und Verzinsung von langlebigen Anlagegütern (wie z.B. öffentlichen Abwasserkanälen) im Rahmen der Kalkulation von Benutzungsgebühren (hier: Abwassergebühren) aufgegeben und geändert. Auf der Grundlage dieser geänderten Rechtsprechung ist laut der Pressemitteilung des OVG NRW vom 17.05.2022 jedenfalls der gleichzeitige Ansatz einer kalkulatorischen Abschreibung auf der Grundlage des Wiederbeschaffungszeitwertes sowie zugleich und zusätzlich einer kalkulatorischen Verzinsung des Anlagevermögens mit dem Nominalzinssatz (einschließlich Inflationsrate) unzulässig, weil sich dadurch ein doppelter Inflationsausgleich ergibt. Zum Zweiten hat das OVG NRW den ebenfalls von vielen Kommunen angesetzten Nominalzinssatz für Eigen- und Fremdkapital, der aus dem fünfzigjährigen Durchschnitt der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten zuzüglich eines pauschalen

Zuschlags von 0,5 Prozentpunkten für höhere Fremdkapitalzinsen ermittelt wurde, für nicht mehr gerechtfertigt erklärt. Das OVG NRW hält es bei einer einheitlichen Verzinsung für angemessen, den zehnjährigen Durchschnitt dieser Geldanlagen ohne einen Zuschlag zugrunde zu legen. Nach dem OVG-Urteil weist der Städte- und Gemeindebund NRW jedoch ausdrücklich darauf hin, dass bis heute die Erhebung der Abwassergebühren im Einklang mit der bislang ständigen Rechtsprechung des OVG NRW seit 1994 rechtmäßig war. Als Konsequenz dieses grundlegenden Urteils wurden die Gebührenkalkulationen zum Veranlagungsjahr 2023 umstellt.

7. Örtliche Besonderheiten

Die Plan-Ist-Abweichungen machen gerade im Bereich der Unterhaltung des Anlagevermögens sowie der Investitionstätigkeit deutlich, dass die geplanten Maßnahmen nicht im geforderten Maße umgesetzt werden können. Gründe hierfür liegen teilweise in den geringen Kapazitäten der externen Auftragnehmer – durch die gute konjunkturelle Lage sind gerade Baufirmen Monate im Voraus ausgelastet. Darüber hinaus hat auch die öffentliche Verwaltung der Fachkräftemangel erreicht. Wie in Vorjahren mussten wieder einige Maßnahmen zurückgestellt werden.

Auch im Bereich der Verwaltung ist der Umstand der schwierigen Stellen(nach)besetzung zu spüren; Stellen müssen aufgrund höherer Fluktuation öfter nachbesetzt werden, die Zahl der Bewerberinnen und Bewerber ist rückläufig. Um diesem Umstand zu begegnen hat die Stadt Pulheim ein Personalmarketingkonzept extern beauftragt. Hiermit soll die Attraktivität der Stadt als Arbeitgeberin hervorgehoben werden; eine Landing Page für die Bewerberinnen und Bewerber wurde bereits erstellt (https://pulheim-karriere.de/). Es ist allerdings zu erwarten, dass sich der Fachkräftemangel aus demografischer Sicht in den nächsten Jahren noch verstärken wird (Stichwort „Pillen-Knick“).
Darüber hinaus haben innerhalb der Verwaltung und in Außenstellen Organisationsuntersuchungen – teilweise mit externer Begleitung – stattgefunden. Die Ergebnisse dieser Untersuchungen werden nun sukzessive umgesetzt. Ziel ist die Schaffung einer aufgabengerechten Personalausstattung unter Berücksichtigung von optimierten Arbeitsprozessen.

Die Haushaltsplanung 2024/2025 inkl. mittelfristiger Finanzplanung enthält hohe geplante Investitionen im Bereich der Infrastruktur (bspw. Ausbau der Anschlussstelle B59/BP 99, Erschließung BP 99, Erschließung Modulsporthalle Erneuerung Hauptsammler Escher Straße, Kanalsanierung Escher Straße, Errichtung einer Photovoltaik-Anlage an der Kläranlage) sowie im Bereich der Bildung/Kita-Betreuung/Sport (insbesondere Umsetzung der Masterplanung Schulen, Errichtung einer Modulsporthalle). Die Umsetzung dieser Planungen wird durch den oben beschriebenen Fachkräftemangel erschwert.
Darüber hinaus wurden umfangreiche Mittel für das Projekt „Digitalisierung“ bereitgestellt.

Die Steuersätze blieben in 2023 gegenüber dem Vorjahr unverändert:

Grundsteuer A	290 v.H.
Grundsteuer B	555 v.H.
Gewerbesteuer	475 v.H.

Verantwortliche Berichtersteller

Der vorstehende Lagebericht wurde nach bestem Wissen aufgestellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der wirtschaftlichen Lage der Stadt Pulheim.

Pulheim, 23.06.2025	Pulheim, 23.06.2025
Aufgestellt	Bestätigt
Der Stadtkämmerer	Der Bürgermeister
i.V.	
Jens Batist	Frank Keppeler

Ergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	95.760.083,83	94.196.233,62		94.335.787,16	139.553,54	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.438.442,55	27.450.034,18		26.650.504,13	-799.530,05	
03	+ Sonstige Transfererträge	1.664.081,02	2.096.050,00		2.137.223,97	41.173,97	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	28.285.363,89	33.743.315,66		32.761.751,63	-981.564,03	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.559.485,31	21.701.122,47		2.359.296,66	-19.341.825,81	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.469.697,90	3.776.220,00		3.093.065,17	-683.154,83	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.379.969,31	3.736.309,48		6.994.233,60	3.257.924,12	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	231.386,85	92.100,00		151.397,44	59.297,44	
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**168.788.510,66**	**186.791.385,41**		**168.483.259,76**	**-18.308.125,65**	
11	- Personalaufwendungen	42.710.172,54	46.579.840,00		45.292.405,26	-1.287.434,74	
12	- Versorgungsaufwendungen	4.533.026,00	3.213.920,00		4.196.746,83	982.826,83	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	25.156.635,80	45.019.974,27	9.180.356,40	29.347.456,49	-15.672.517,78	7.398.649,14
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.945.503,58	16.045.727,83	284.867,83	14.941.604,61	-1.104.123,22	
15	- Transferaufwendungen	70.560.265,24	79.723.363,12	1.276.383,00	78.638.632,62	-1.084.730,50	1.076.299,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.686.743,36	19.349.297,28	1.259.698,09	9.568.778,39	-9.780.518,89	700.946,60
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**164.592.346,52**	**209.932.122,50**	**12.001.305,32**	**181.985.624,20**	**-27.946.498,30**	**9.175.895,50**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**4.196.164,14**	**-23.140.737,09**	**-12.001.305,32**	**-13.502.364,44**	**9.638.372,65**	**-9.175.895,50**
19	+ Finanzerträge	405.996,93	239.800,00		867.197,89	627.397,89	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.530.941,12	2.311.000,00		2.083.482,13	-227.517,87	
21	**= Finanzergebnis (Z. 19, 20)**	**-1.124.944,19**	**-2.071.200,00**		**-1.216.284,24**	**854.915,76**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**3.071.219,95**	**-25.211.937,09**	**-12.001.305,32**	**-14.718.648,68**	**10.493.288,41**	**-9.175.895,50**
23	+ Außerordentliche Erträge	3.815.756,63	7.971.600,00		7.727.049,26	-244.550,74	
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**3.815.756,63**	**7.971.600,00**		**7.727.049,26**	**-244.550,74**	
26	**= Jahresergebnis**	**6.886.976,58**	**-17.240.337,09**	**-12.001.305,32**	**-6.991.599,42**	**10.248.737,67**	**-9.175.895,50**
27	= globaler Minderaufwand						
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage**	**6.886.976,58**	**-17.240.337,09**	**-12.001.305,32**	**-6.991.599,42**	**10.248.737,67**	**-9.175.895,50**
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	166.664,82			106.907,57	106.907,57	
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	69.623,60					
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	48.749,68			74.408,27	74.408,27	
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-22.256,10			-49.692,49	-49.692,49	
33	**Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)**	**165.282,64**			**-17.193,19**	**-17.193,19**	

Finanzrechnung

Stadt Pulheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	88.023.940,38	93.896.233,62		98.256.004,93	4.359.771,31	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.250.655,14	24.101.234,52		23.311.232,87	-790.001,65	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.428.825,86	1.836.050,00		1.815.760,11	-20.289,89	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.413.515,79	28.972.582,21		28.567.352,69	-405.229,52	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.196.511,60	21.243.275,51		1.931.673,22	-19.311.602,29	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.540.051,62	3.776.220,00		3.012.504,77	-763.715,23	
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.885.330,27	3.268.489,13		3.990.337,71	721.848,58	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	405.998,42	239.800,00		867.946,42	628.146,42	
09	**= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**150.144.829,08**	**177.333.884,99**		**161.752.812,72**	**-15.581.072,27**	
10	- Personalauszahlungen	40.111.155,16	44.703.410,00		43.107.288,83	-1.596.121,17	
11	- Versorgungsauszahlungen	3.346.208,00	3.330.510,00		3.253.200,83	-77.309,17	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	24.715.415,52	56.789.552,77	15.703.294,70	29.623.056,17	-27.166.496,60	15.680.370,50
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.464.631,24	2.311.000,00		2.014.610,16	-296.389,84	
14	- Transferausszahlungen	70.246.702,50	81.576.321,60	3.576.047,03	76.240.960,16	-5.335.361,44	3.618.203,08
15	- Sonstige Auszahlungen	5.644.900,63	16.971.152,78	1.807.878,34	6.975.588,59	-9.995.564,19	8.434.462,86
16	**= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**145.529.013,05**	**205.681.947,15**	**21.087.220,07**	**161.214.704,74**	**-44.467.242,41**	**27.733.036,44**
17	**= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)**	**4.615.816,03**	**-28.348.062,16**	**-21.087.220,07**	**538.107,98**	**28.886.170,14**	**-27.733.036,44**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.529.927,98	10.074.759,03		7.491.136,35	-2.583.622,68	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	113.142,41	90.630,00		122.348,98	31.718,98	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	165.189,49	3.757.540,00		48.274,05	-3.709.265,95	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	87.526,94	87.460,00		87.526,94	66,94	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.895.786,82**	**14.010.389,03**		**7.749.286,32**	**-6.261.102,71**	
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	235.395,52	9.442.536,27	1.868.756,27	1.194.492,34	-8.248.043,93	4.667.999,99
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	13.551.435,21	48.820.617,22	25.310.084,32	6.304.712,41	-42.515.904,81	18.990.267,47
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.915.120,01	13.313.878,85	5.820.579,69	3.565.803,46	-9.748.075,39	5.101.166,94
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen	14.523,13	40.420,00		40.414,00	-6,00	
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	316.404,98	1.497.914,90	999.600,85	326.475,36	-1.171.439,54	472.362,27
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**17.032.878,85**	**73.115.367,24**	**33.999.021,13**	**11.431.897,57**	**-61.683.469,67**	**29.231.796,67**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-11.137.092,03**	**-59.104.978,21**	**-33.999.021,13**	**-3.682.611,25**	**55.422.366,96**	**-29.231.796,67**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)**	**-6.521.276,00**	**-87.453.040,37**	**-55.086.241,20**	**-3.144.503,27**	**84.308.537,10**	**-56.964.833,11**
33	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten f. Inv. u.d. wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.256.516,05	20.689.490,00		1.873.881,54	-18.815.608,46	
34	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung						
35	- Ausz. f.d. Tilgung v. Krediten u. Gewährung v. Krediten f. Inv. u.d. wirtschaftl. gleichk. Rechtsverhältnissen	5.010.526,25	7.775.200,00		5.372.715,62	-2.402.484,38	
36	- Ausz. f.d. Tilgung v. Krediten u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung						
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-3.754.010,20**	**12.914.290,00**		**-3.498.834,08**	**-16.413.124,08**	
38	**= Änderung Bestand eig. Finanzmitel (Z. 32, 35)**	**-10.275.286,20**	**-74.538.750,37**	**-55.086.241,20**	**-6.643.337,35**	**67.895.413,02**	**-56.964.833,11**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	30.394.081,59			19.853.616,71	19.853.616,71	
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-265.178,68			122.256,67	122.256,67	
41	**= Liquide Mittel (Z. 36 und 37)**	**19.853.616,71**	**-74.538.750,37**	**-55.086.241,20**	**13.332.536,03**	**87.871.286,40**	**-56.964.833,11**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.106.908,82	2.299.619,65		3.175.652,41	876.032,76	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	100.494,17	155.053,15		174.541,27	19.488,12	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.318.704,16	20.599.356,96		1.452.206,18	-19.147.150,78	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	667.813,52	761.600,00		438.848,54	-322.751,46	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.180.141,92	496.180,00		2.606.627,24	2.110.447,24	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.988,10	12.000,00		5.987,01	-6.012,99	
10	**= Ordentliche Erträge**	**8.377.050,69**	**24.323.809,76**		**7.853.862,65**	**-16.469.947,11**	
11	- Personalaufwendungen	12.784.584,91	14.967.790,00		14.318.094,66	-649.695,34	
12	- Versorgungsaufwendungen	4.533.026,00	3.213.920,00		4.196.746,83	982.826,83	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	8.776.582,72	18.731.346,89	4.722.153,46	11.814.298,75	-6.917.048,14	4.590.329,10
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.199.101,34	5.694.508,62	65.288,62	5.548.361,48	-146.147,14	
15	- Transferaufwendungen	1.453.712,54	1.833.129,83	433.129,83	1.814.425,15	-18.704,68	18.704,68
16	- Sonstige Aufwendungen	3.904.354,83	15.069.420,00	760.913,34	4.572.153,31	-10.497.266,69	301.014,20
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**36.651.362,34**	**59.510.115,34**	**5.981.485,25**	**42.264.080,18**	**-17.246.035,16**	**4.910.047,98**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-28.274.311,65**	**-35.186.305,58**	**-5.981.485,25**	**-34.410.217,53**	**776.088,05**	**-4.910.047,98**
19	+ Finanzerträge	383,46	400,00		383,46	-16,54	
21	**= Finanzergebnis (Z. 19, 20)**	**383,46**	**400,00**		**383,46**	**-16,54**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-28.273.928,19**	**-35.185.905,58**	**-5.981.485,25**	**-34.409.834,07**	**776.071,51**	**-4.910.047,98**
23	+ Außerordentliche Erträge	90,40			652,51	652,51	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**90,40**			**652,51**	**652,51**	
26	**= Jahresergebnis**	**-28.273.837,79**	**-35.185.905,58**	**-5.981.485,25**	**-34.409.181,56**	**776.724,02**	**-4.910.047,98**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	17.159.240,50	18.370.200,00		18.129.105,58	-241.094,42	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	2.611.731,11	2.892.710,00		2.745.912,28	-146.797,72	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-13.726.328,40**	**-19.708.415,58**	**-5.981.485,25**	**-19.025.988,26**	**682.427,32**	**-4.910.047,98**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-13.726.328,40**	**-19.708.415,58**	**-5.981.485,25**	**-19.025.988,26**	**682.427,32**	**-4.910.047,98**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	160.554,98	917.750,00		737.724,42	-180.025,58	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	110.642,41	89.630,00		122.348,98	32.718,98	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		700,00			-700,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**271.197,39**	**1.008.080,00**		**860.073,40**	**-148.006,60**	
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	235.395,52	9.245.477,30	1.784.697,30	1.194.492,34	-8.050.984,96	4.608.941,02
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	146.824,18	1.953.610,00	589.000,00	122.748,30	-1.830.861,70	270.700,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.205.246,10	4.223.194,24	1.549.260,38	1.797.815,74	-2.425.378,50	2.072.152,66
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	859,81	126.500,00	45.000,00	3.570,00	-122.930,00	73.500,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.588.325,61**	**15.548.781,54**	**3.967.957,68**	**3.118.626,38**	**-12.430.155,16**	**7.025.293,68**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-1.317.128,22**	**-14.540.701,54**	**-3.967.957,68**	**-2.258.552,98**	**12.282.148,56**	**-7.025.293,68**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01/01 Politische Gremien
Produkt 01/01/01 Politische Gremien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00			-100,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.875,98	1.500,00		6.322,57	4.822,57	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	112,60	50,00		45,00	-5,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**8.988,58**	**1.650,00**		**6.367,57**	**4.717,57**	
11	- Personalaufwendungen	518.969,34	462.300,00		454.476,78	-7.823,22	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.048,04	1.920,00		76,83	-1.843,17	
16	- Sonstige Aufwendungen	607.378,18	637.530,00		624.345,67	-13.184,33	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.128.395,56**	**1.101.750,00**		**1.078.899,28**	**-22.850,72**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.119.406,98**	**-1.100.100,00**		**-1.072.531,71**	**27.568,29**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.119.406,98**	**-1.100.100,00**		**-1.072.531,71**	**27.568,29**	
26	**= Jahresergebnis**	**-1.119.406,98**	**-1.100.100,00**		**-1.072.531,71**	**27.568,29**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		1.000,00			-1.000,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.119.406,98**	**-1.101.100,00**		**-1.072.531,71**	**28.568,29**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.119.406,98**	**-1.101.100,00**		**-1.072.531,71**	**28.568,29**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01/02 Verwaltungsführung
Produkt 01/02/01 Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				84,80	84,80	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	408,00	400,00		612,00	212,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**408,00**	**400,00**		**696,80**	**296,80**	
11	- Personalaufwendungen	832.568,91	986.630,00		875.851,66	-110.778,34	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	108.349,80	217.132,88	77.500,00	96.607,79	-120.525,09	8.994,50
16	- Sonstige Aufwendungen	18.644,11	57.944,50	57.084,50	16.420,77	-41.523,73	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**959.562,82**	**1.261.707,38**	**134.584,50**	**988.880,22**	**-272.827,16**	**8.994,50**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-959.154,82**	**-1.261.307,38**	**-134.584,50**	**-988.183,42**	**273.123,96**	**-8.994,50**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-959.154,82**	**-1.261.307,38**	**-134.584,50**	**-988.183,42**	**273.123,96**	**-8.994,50**
26	**= Jahresergebnis**	**-959.154,82**	**-1.261.307,38**	**-134.584,50**	**-988.183,42**	**273.123,96**	**-8.994,50**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	206,00	1.000,00		96,00	-904,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-959.360,82**	**-1.262.307,38**	**-134.584,50**	**-988.279,42**	**274.027,96**	**-8.994,50**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-959.360,82**	**-1.262.307,38**	**-134.584,50**	**-988.279,42**	**274.027,96**	**-8.994,50**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/03	Gleichstellung von Frau und Mann
Produkt	01/03/01	Gleichstellung von Frau und Mann

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
11	- Personalaufwendungen	69.559,63	49.540,00		77.090,86	27.550,86	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	1.880,35	3.950,00		2.203,97	-1.746,03	
16	- Sonstige Aufwendungen	5.387,48	6.590,00		3.489,60	-3.100,40	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**76.827,46**	**60.080,00**		**82.784,43**	**22.704,43**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-76.827,46**	**-60.080,00**		**-82.784,43**	**-22.704,43**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-76.827,46**	**-60.080,00**		**-82.784,43**	**-22.704,43**	
26	**= Jahresergebnis**	**-76.827,46**	**-60.080,00**		**-82.784,43**	**-22.704,43**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.579,10	3.500,00		1.394,20	-2.105,80	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-78.406,56**	**-63.580,00**		**-84.178,63**	**-20.598,63**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-78.406,56**	**-63.580,00**		**-84.178,63**	**-20.598,63**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/04	Beschäftigtenvertretung
Produkt	01/04/01	Beschäftigtenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
11	- Personalaufwendungen	150.264,72	167.220,00		160.434,92	-6.785,08	
16	- Sonstige Aufwendungen	10.064,21	10.800,00		11.967,69	1.167,69	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**160.328,93**	**178.020,00**		**172.402,61**	**-5.617,39**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-160.328,93**	**-178.020,00**		**-172.402,61**	**5.617,39**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-160.328,93**	**-178.020,00**		**-172.402,61**	**5.617,39**	
26	**= Jahresergebnis**	**-160.328,93**	**-178.020,00**		**-172.402,61**	**5.617,39**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	765,00	880,00		765,00	-115,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-161.093,93**	**-178.900,00**		**-173.167,61**	**5.732,39**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-161.093,93**	**-178.900,00**		**-173.167,61**	**5.732,39**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/05	Rechnungsprüfung
Produkt	01/05/01	Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				240,00	240,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.159,70			13.378,96	13.378,96	
10	**= Ordentliche Erträge**	**12.159,70**			**13.618,96**	**13.618,96**	
11	- Personalaufwendungen	340.687,74	336.920,00		217.304,31	-119.615,69	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	40.000,00	80.000,00		40.000,00	-40.000,00	40.000,00
16	- Sonstige Aufwendungen	6.869,28	5.770,00		7.561,59	1.791,59	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**387.557,02**	**422.690,00**		**264.865,90**	**-157.824,10**	**40.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-375.397,32**	**-422.690,00**		**-251.246,94**	**171.443,06**	**-40.000,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-375.397,32**	**-422.690,00**		**-251.246,94**	**171.443,06**	**-40.000,00**
26	**= Jahresergebnis**	**-375.397,32**	**-422.690,00**		**-251.246,94**	**171.443,06**	**-40.000,00**
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-375.397,32**	**-422.690,00**		**-251.246,94**	**171.443,06**	**-40.000,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-375.397,32**	**-422.690,00**		**-251.246,94**	**171.443,06**	**-40.000,00**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/06	Bauhof
Produkt	01/06/01	Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.904,79	9.380,00		24.073,13	14.693,13	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.144,23	28.000,00		16.297,62	-11.702,38	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.004,20			10.300,76	10.300,76	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.920,00	12.100,00			-12.100,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	484,30			938,71	938,71	
10	**= Ordentliche Erträge**	**74.457,52**	**49.480,00**		**51.610,22**	**2.130,22**	
11	- Personalaufwendungen	4.306.164,11	5.168.830,00		4.858.864,04	-309.965,96	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	854.502,18	960.700,00	8.400,00	853.625,42	-107.074,58	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	285.672,47	403.760,00		310.280,18	-93.479,82	
16	- Sonstige Aufwendungen	125.763,45	169.340,00		132.890,17	-36.449,83	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.572.102,21**	**6.702.630,00**	**8.400,00**	**6.155.659,81**	**-546.970,19**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-5.497.644,69**	**-6.653.150,00**	**-8.400,00**	**-6.104.049,59**	**549.100,41**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-5.497.644,69**	**-6.653.150,00**	**-8.400,00**	**-6.104.049,59**	**549.100,41**	
23	+ Außerordentliche Erträge				284,90	284,90	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**284,90**	**284,90**	
26	**= Jahresergebnis**	**-5.497.644,69**	**-6.653.150,00**	**-8.400,00**	**-6.103.764,69**	**549.385,31**	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	5.904.515,50	6.538.190,00		6.138.716,58	-399.473,42	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	136.898,00	147.310,00		125.427,00	-21.883,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**269.972,81**	**-262.270,00**	**-8.400,00**	**-90.475,11**	**171.794,89**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**269.972,81**	**-262.270,00**	**-8.400,00**	**-90.475,11**	**171.794,89**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/06	Bauhof
Produkt	01/06/01	Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.000,00					
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	28.260,00	10.000,00			-10.000,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**100.260,00**	**10.000,00**			**-10.000,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	28.832,39	30.700,00			-30.700,00	30.700,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	575.229,00	1.545.185,51	513.735,51	236.830,31	-1.308.355,20	1.002.366,19
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**604.061,39**	**1.575.885,51**	**513.735,51**	**236.830,31**	**-1.339.055,20**	**1.033.066,19**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-503.801,39**	**-1.565.885,51**	**-513.735,51**	**-236.830,31**	**1.329.055,20**	**-1.033.066,19**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26190301 Errichtung Schüttgüterboxen	-28.832,39					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.832,39					
M 26190302 Erneuerung Müllpresse		-30.700,00			-30.700,00	-30.700,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.700,00			30.700,00	30.700,00
M 70880001 Fahrzeuge und BGA	-471.442,46	-1.526.185,51	-513.735,51	-234.086,22	-1.292.099,29	-1.002.366,19
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.000,00					
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	28.260,00	10.000,00			10.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	571.702,46	1.536.185,51	513.735,51	234.086,22	1.302.099,29	1.002.366,19
M 70880002 Kleingeräte	-3.526,54	-9.000,00		-2.815,37	-6.184,63	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.526,54	9.000,00		2.744,09	6.255,91	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01/07 Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	301.093,34	332.000,00		326.996,62	-5.003,38	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	472,20	150,00		3.371,94	3.221,94	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.355,81	5.000,00		553,35	-4.446,65	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.398,57			20.453,08	20.453,08	
10	**= Ordentliche Erträge**	**350.319,92**	**337.150,00**		**351.374,99**	**14.224,99**	
11	- Personalaufwendungen	1.372.069,12	1.371.260,00		1.469.626,80	98.366,80	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	472.512,98	897.573,00	428.993,00	540.223,71	-357.349,29	338.700,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	597.027,51	927.058,62	65.288,62	658.013,24	-269.045,38	
15	- Transferaufwendungen	1.453.712,54	1.833.129,83	433.129,83	1.814.425,15	-18.704,68	18.704,68
16	- Sonstige Aufwendungen	510.599,16	595.544,62		584.124,39	-11.420,23	2.650,78
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.405.921,31**	**5.624.566,07**	**927.411,45**	**5.066.413,29**	**-558.152,78**	**360.055,76**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-4.055.601,39**	**-5.287.416,07**	**-927.411,45**	**-4.715.038,30**	**572.377,77**	**-360.055,76**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-4.055.601,39**	**-5.287.416,07**	**-927.411,45**	**-4.715.038,30**	**572.377,77**	**-360.055,76**
26	**= Jahresergebnis**	**-4.055.601,39**	**-5.287.416,07**	**-927.411,45**	**-4.715.038,30**	**572.377,77**	**-360.055,76**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	722.868,60	708.020,00		781.793,61	73.773,61	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-4.778.469,99**	**-5.995.436,07**	**-927.411,45**	**-5.496.831,91**	**498.604,16**	**-360.055,76**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-4.778.469,99**	**-5.995.436,07**	**-927.411,45**	**-5.496.831,91**	**498.604,16**	**-360.055,76**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01/07 Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	88.554,98	917.750,00		737.724,42	-180.025,58	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.021,00					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**91.575,98**	**917.750,00**		**737.724,42**	**-180.025,58**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	37.091,99	1.497.210,00	332.000,00	5.821,36	-1.491.388,64	240.000,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	601.929,58	2.669.434,87	1.035.524,87	1.555.042,75	-1.114.392,12	1.069.786,47
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	859,81	126.500,00	45.000,00	3.570,00	-122.930,00	73.500,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**639.881,38**	**4.293.144,87**	**1.412.524,87**	**1.564.434,11**	**-2.728.710,76**	**1.383.286,47**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-548.305,40**	**-3.375.394,87**	**-1.412.524,87**	**-826.709,69**	**2.548.685,18**	**-1.383.286,47**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/07	Zentrale Dienste
Produkt	01/07/01	Service und Organisation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.727,70	26.200,00		27.197,90	997,90	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	472,20	150,00		3.371,94	3.221,94	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.355,81	5.000,00		553,35	-4.446,65	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.567,90			839,39	839,39	
10	**= Ordentliche Erträge**	**58.123,61**	**31.350,00**		**31.962,58**	**612,58**	
11	- Personalaufwendungen	891.595,99	942.250,00		961.312,99	19.062,99	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	8.701,23	430.650,00	325.000,00	104.152,21	-326.497,79	325.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	52.460,21	65.836,15	11.386,15	55.961,10	-9.875,05	
16	- Sonstige Aufwendungen	476.840,89	521.644,62		520.733,64	-910,98	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.429.598,32**	**1.960.380,77**	**336.386,15**	**1.642.159,94**	**-318.220,83**	**325.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.371.474,71**	**-1.929.030,77**	**-336.386,15**	**-1.610.197,36**	**318.833,41**	**-325.000,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.371.474,71**	**-1.929.030,77**	**-336.386,15**	**-1.610.197,36**	**318.833,41**	**-325.000,00**
26	**= Jahresergebnis**	**-1.371.474,71**	**-1.929.030,77**	**-336.386,15**	**-1.610.197,36**	**318.833,41**	**-325.000,00**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	722.868,60	708.020,00		781.793,61	73.773,61	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-2.094.343,31**	**-2.637.050,77**	**-336.386,15**	**-2.391.990,97**	**245.059,80**	**-325.000,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-2.094.343,31**	**-2.637.050,77**	**-336.386,15**	**-2.391.990,97**	**245.059,80**	**-325.000,00**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/07	Zentrale Dienste
Produkt	01/07/01	Service und Organisation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	89.092,55	156.000,00			-156.000,00	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.021,00					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**92.113,55**	**156.000,00**			**-156.000,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	37.091,99	1.497.210,00	332.000,00	5.821,36	-1.491.388,64	240.000,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	32.200,46	262.802,40	49.802,40	202.925,68	-59.876,72	37.613,85
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**69.292,45**	**1.760.012,40**	**381.802,40**	**208.747,04**	**-1.551.265,36**	**277.613,85**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**22.821,10**	**-1.604.012,40**	**-381.802,40**	**-208.747,04**	**1.395.265,36**	**-277.613,85**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 10000001 Beschaffung Büroeinrichtung/Büromaschinen/Geräte	3.021,00					
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.021,00					
M 10210000 Neumöblierung Ratssaal		-100.000,00		-86.350,87	-13.649,13	-13.649,13
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		100.000,00		86.350,87	13.649,13	13.649,13
M 10220001 Erweiterung der Diskussionsanlage im Ratssaal		-52.000,00	-35.000,00	-36.813,45	-15.186,55	-15.186,55
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		52.000,00	35.000,00	36.813,45	15.186,55	15.186,55
M 10880001 Beschaffung Büroeinrichtung/Büromaschinen/Geräte	-32.200,46	-110.802,40	-64.802,40	-79.761,36	-31.041,04	-8.778,17
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	32.200,46	110.802,40	64.802,40	79.761,36	31.041,04	8.778,17
M 26190303 (Energetische) Sanierung Rathaus und RHC		-1.241.300,00	-332.000,00	-712,81	-1.240.587,19	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.241.300,00	332.000,00	712,81	1.240.587,19	
M 26213000 Ladestationen Dienstfahrzeuge	6.400,00					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.400,00					
M 26213001 Fahrradabstellanlage	82.692,55	-84.000,00			-84.000,00	-240.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	82.692,55	156.000,00			156.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		240.000,00			240.000,00	240.000,00
M 26213006 Umbau Keller Rathaus	-37.091,99	-15.910,00		-5.108,55	-10.801,45	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.091,99	15.910,00		5.108,55	10.801,45	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/07	Zentrale Dienste
Produkt	01/07/02	Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	258.365,64	305.800,00		299.798,72	-6.001,28	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.830,67			19.613,69	19.613,69	
10	**= Ordentliche Erträge**	**292.196,31**	**305.800,00**		**319.412,41**	**13.612,41**	
11	- Personalaufwendungen	480.473,13	429.010,00		508.313,81	79.303,81	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	463.811,75	466.923,00	103.993,00	436.071,50	-30.851,50	13.700,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	544.567,30	861.222,47	53.902,47	602.052,14	-259.170,33	
15	- Transferaufwendungen	1.453.712,54	1.833.129,83	433.129,83	1.814.425,15	-18.704,68	18.704,68
16	- Sonstige Aufwendungen	33.758,27	73.900,00		63.390,75	-10.509,25	2.650,78
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.976.322,99**	**3.664.185,30**	**591.025,30**	**3.424.253,35**	**-239.931,95**	**35.055,76**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-2.684.126,68**	**-3.358.385,30**	**-591.025,30**	**-3.104.840,94**	**253.544,36**	**-35.055,76**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-2.684.126,68**	**-3.358.385,30**	**-591.025,30**	**-3.104.840,94**	**253.544,36**	**-35.055,76**
26	**= Jahresergebnis**	**-2.684.126,68**	**-3.358.385,30**	**-591.025,30**	**-3.104.840,94**	**253.544,36**	**-35.055,76**
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-2.684.126,68**	**-3.358.385,30**	**-591.025,30**	**-3.104.840,94**	**253.544,36**	**-35.055,76**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-2.684.126,68**	**-3.358.385,30**	**-591.025,30**	**-3.104.840,94**	**253.544,36**	**-35.055,76**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/07	Zentrale Dienste
Produkt	01/07/02	Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-537,57	761.750,00		737.724,42	-24.025,58	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-537,57**	**761.750,00**		**737.724,42**	**-24.025,58**	
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	569.729,12	2.406.632,47	985.722,47	1.352.117,07	-1.054.515,40	1.032.172,62
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	859,81	126.500,00	45.000,00	3.570,00	-122.930,00	73.500,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**570.588,93**	**2.533.132,47**	**1.030.722,47**	**1.355.687,07**	**-1.177.445,40**	**1.105.672,62**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-571.126,50**	**-1.771.382,47**	**-1.030.722,47**	**-617.962,65**	**1.153.419,82**	**-1.105.672,62**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 10121001 Förderung Digitalpakt 2020-2024	-18.970,89	761.750,00		711.424,83	50.325,17	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-18.970,89	761.750,00		711.424,83	50.325,17	
M 10121002 Digitalpakt und MEP Grundschulen	-206.963,09	-876.030,00	-466.840,68	-655.156,07	-220.873,93	-219.873,93
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	206.963,09	875.530,00	466.840,68	655.156,07	220.373,93	219.873,93
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		500,00			500,00	
M 10121003 Digitalpakt und MEP Gesamtschule	-46.451,91	-232.790,00	-96.860,00	-179.815,12	-52.974,88	-52.474,88
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	45.592,10	232.290,00	96.860,00	179.815,12	52.474,88	52.474,88
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	859,81	500,00			500,00	
M 10121004 Digitalpakt und MEP Realschule	-38.645,08	-252.560,00	-92.360,00	-109.595,90	-142.964,10	-142.464,10
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	38.645,08	252.060,00	92.360,00	109.595,90	142.464,10	142.464,10
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		500,00			500,00	
M 10121005 Digitalpakt und MEP Gymnasien	-123.616,03	-603.020,00	-191.659,32	-212.489,48	-390.530,52	-389.889,62
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	123.616,03	602.520,00	191.659,32	212.489,48	390.030,52	389.889,62
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		500,00			500,00	
M 10121006 Digitalpakt und MEP Förderschule	-1.815,46	-60.870,00	-14.000,00	-37.239,98	-23.630,02	-22.630,02
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.815,46	60.370,00	14.000,00	37.239,98	23.130,02	22.630,02
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		500,00			500,00	
M 10122001 Zweite Digitale Ausstattungsoffensive	-4.997,53	-23.516,59	-23.516,59	4.538,53	-28.055,12	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				28.055,12	-28.055,12	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	4.997,53	23.516,59	23.516,59	23.516,59		
M 10188001 Beschaffung IT (Soft-/Hardware)	-119.126,68	-425.885,88	-180.485,88	-127.134,46	-298.751,42	-240.880,07
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.433,32			-1.755,53	1.755,53	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	137.032,83	307.385,88	135.485,88	121.808,93	185.576,95	167.380,07
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		118.500,00	45.000,00	3.570,00	114.930,00	73.500,00
M 10188010 Kita, Beschaffung von EDV-Ausstattung	-11.067,00	-53.460,00	-15.000,00		-53.460,00	-37.460,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	11.067,00	52.960,00	15.000,00		52.960,00	37.460,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		500,00			500,00	
M 10188011 Erweiterung der Homepage www.pulheim.de		-5.000,00			-5.000,00	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		5.000,00			5.000,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/08	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	01/08/01	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
11	- Personalaufwendungen	117.297,80	137.700,00		88.414,42	-49.285,58	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	190,00	190,00		234,74	44,74	
16	- Sonstige Aufwendungen	5.031,54	42.926,14	35.000,00	6.147,56	-36.778,58	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**122.519,34**	**180.816,14**	**35.000,00**	**94.796,72**	**-86.019,42**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-122.519,34**	**-180.816,14**	**-35.000,00**	**-94.796,72**	**86.019,42**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-122.519,34**	**-180.816,14**	**-35.000,00**	**-94.796,72**	**86.019,42**	
26	**= Jahresergebnis**	**-122.519,34**	**-180.816,14**	**-35.000,00**	**-94.796,72**	**86.019,42**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		530,00			-530,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-122.519,34**	**-181.346,14**	**-35.000,00**	**-94.796,72**	**86.549,42**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-122.519,34**	**-181.346,14**	**-35.000,00**	**-94.796,72**	**86.549,42**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/08	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	01/08/01	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		1.073,86		1.073,86		
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.073,86**		**1.073,86**		
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**		**-1.073,86**		**-1.073,86**		

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 01019001 Beschaffung Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		-1.073,86		-1.073,86		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		1.073,86		1.073,86		

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/09	Personalmanagement
Produkt	01/09/01	Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-18.594,00	45.830,00		44.586,00	-1.244,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	479.518,96	255.100,00		362.914,55	107.814,55	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.051.925,00			1.534.975,59	1.534.975,59	
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.512.849,96**	**300.930,00**		**1.942.476,14**	**1.641.546,14**	
11	- Personalaufwendungen	1.626.309,63	2.046.150,00		2.568.392,61	522.242,61	
12	- Versorgungsaufwendungen	4.533.026,00	3.213.920,00		4.196.746,83	982.826,83	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen		500,00		2.643,70	2.143,70	
16	- Sonstige Aufwendungen	500.723,83	597.700,00		611.282,66	13.582,66	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.660.059,46**	**5.858.270,00**		**7.379.065,80**	**1.520.795,80**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-3.147.209,50**	**-5.557.340,00**		**-5.436.589,66**	**120.750,34**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-3.147.209,50**	**-5.557.340,00**		**-5.436.589,66**	**120.750,34**	
26	**= Jahresergebnis**	**-3.147.209,50**	**-5.557.340,00**		**-5.436.589,66**	**120.750,34**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen		40.000,00		18.925,84	-21.074,16	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-3.147.209,50**	**-5.597.340,00**		**-5.455.515,50**	**141.824,50**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-3.147.209,50**	**-5.597.340,00**		**-5.455.515,50**	**141.824,50**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/10	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01/10/01	Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	112.539,37	101.963,15		122.296,33	20.333,18	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.709,80	5.000,00		6.430,94	1.430,94	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	583.795,44	332.000,00		887.991,63	555.991,63	
10	**= Ordentliche Erträge**	**700.044,61**	**438.963,15**		**1.016.718,90**	**577.755,75**	
11	- Personalaufwendungen	1.394.509,68	1.660.190,00		1.322.627,71	-337.562,29	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	1.552,71	5.913,15	50,00	5.768,81	-144,34	144,34
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.864,90			11.505,46	11.505,46	
16	- Sonstige Aufwendungen	341.197,72	288.000,43	41.000,00	325.256,06	37.255,63	10.440,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.739.125,01**	**1.954.103,58**	**41.050,00**	**1.665.158,04**	**-288.945,54**	**10.584,34**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.039.080,40**	**-1.515.140,43**	**-41.050,00**	**-648.439,14**	**866.701,29**	**-10.584,34**
19	+ Finanzerträge	383,46	400,00		383,46	-16,54	
21	**= Finanzergebnis (Z. 19, 20)**	**383,46**	**400,00**		**383,46**	**-16,54**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.038.696,94**	**-1.514.740,43**	**-41.050,00**	**-648.055,68**	**866.684,75**	**-10.584,34**
23	+ Außerordentliche Erträge	90,40			367,61	367,61	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**90,40**			**367,61**	**367,61**	
26	**= Jahresergebnis**	**-1.038.606,54**	**-1.514.740,43**	**-41.050,00**	**-647.688,07**	**867.052,36**	**-10.584,34**
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.038.606,54**	**-1.514.740,43**	**-41.050,00**	**-647.688,07**	**867.052,36**	**-10.584,34**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.038.606,54**	**-1.514.740,43**	**-41.050,00**	**-647.688,07**	**867.052,36**	**-10.584,34**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/10	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01/10/01	Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		700,00			-700,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**700,00**			**-700,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**		**700,00**			**-700,00**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/11	Recht
Produkt	01/11/01	Recht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.365,95	10.000,00		13.598,44	3.598,44	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.000,00					
10	**= Ordentliche Erträge**	**48.365,95**	**10.000,00**		**13.598,44**	**3.598,44**	
11	- Personalaufwendungen	272.534,45	317.480,00		283.170,37	-34.309,63	
16	- Sonstige Aufwendungen	135.203,57	121.353,22		131.108,27	9.755,05	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**407.738,02**	**438.833,22**		**414.278,64**	**-24.554,58**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-359.372,07**	**-428.833,22**		**-400.680,20**	**28.153,02**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-359.372,07**	**-428.833,22**		**-400.680,20**	**28.153,02**	
26	**= Jahresergebnis**	**-359.372,07**	**-428.833,22**		**-400.680,20**	**28.153,02**	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-359.372,07**	**-428.833,22**		**-400.680,20**	**28.153,02**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-359.372,07**	**-428.833,22**		**-400.680,20**	**28.153,02**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01/12 Immobilienmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.801.910,69	1.958.239,65		2.824.582,66	866.343,01	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	6.076,60	7.110,00		4.287,00	-2.823,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300.559,93	20.571.256,96		1.435.908,56	-19.135.348,40	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.982,82	485.000,00		38.403,13	-446.596,87	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	429.422,61	151.630,00		149.170,98	-2.459,02	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.503,80	12.000,00		5.048,30	-6.951,70	
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.669.456,45**	**23.185.236,61**		**4.457.400,63**	**-18.727.835,98**	
11	- Personalaufwendungen	1.783.649,78	2.263.570,00		1.941.840,18	-321.729,82	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	7.295.736,66	16.563.657,86	4.207.210,46	10.273.148,52	-6.290.509,34	4.202.489,96
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.314.346,46	4.363.500,00		4.568.327,86	204.827,86	
16	- Sonstige Aufwendungen	1.637.492,30	12.535.921,09	627.828,84	2.117.558,88	-10.418.362,21	287.923,42
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**15.031.225,20**	**35.726.648,95**	**4.835.039,30**	**18.900.875,44**	**-16.825.773,51**	**4.490.413,38**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-11.361.768,75**	**-12.541.412,34**	**-4.835.039,30**	**-14.443.474,81**	**-1.902.062,47**	**-4.490.413,38**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-11.361.768,75**	**-12.541.412,34**	**-4.835.039,30**	**-14.443.474,81**	**-1.902.062,47**	**-4.490.413,38**
26	**= Jahresergebnis**	**-11.361.768,75**	**-12.541.412,34**	**-4.835.039,30**	**-14.443.474,81**	**-1.902.062,47**	**-4.490.413,38**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	11.254.725,00	11.832.010,00		11.990.389,00	158.379,00	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.749.414,41	1.990.470,00		1.817.510,63	-172.959,37	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.856.458,16**	**-2.699.872,34**	**-4.835.039,30**	**-4.270.596,44**	**-1.570.724,10**	**-4.490.413,38**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.856.458,16**	**-2.699.872,34**	**-4.835.039,30**	**-4.270.596,44**	**-1.570.724,10**	**-4.490.413,38**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01/12 Immobilienmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	79.361,41	79.630,00		122.348,98	42.718,98	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**79.361,41**	**79.630,00**		**122.348,98**	**42.718,98**	
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	235.395,52	9.245.477,30	1.784.697,30	1.194.492,34	-8.050.984,96	4.608.941,02
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	80.899,80	425.700,00	257.000,00	116.926,94	-308.773,06	
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	28.087,52	7.500,00		4.868,82	-2.631,18	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**344.382,84**	**9.678.677,30**	**2.041.697,30**	**1.316.288,10**	**-8.362.389,20**	**4.608.941,02**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-265.021,43**	**-9.599.047,30**	**-2.041.697,30**	**-1.193.939,12**	**8.405.108,18**	**-4.608.941,02**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/12	Immobilienmanagement
Produkt	01/12/01	An und Verkauf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		110,00			-110,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		19.213.300,00		1.650,00	-19.211.650,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.582,88	400.000,00			-400.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		79.630,00		26.232,00	-53.398,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**49.582,88**	**19.693.040,00**		**27.882,00**	**-19.665.158,00**	
11	- Personalaufwendungen	292.487,22	326.740,00		257.666,09	-69.073,91	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	21.791,55	2.242.500,00	134.750,00	27.452,11	-2.215.047,89	414.020,00
16	- Sonstige Aufwendungen	185.986,94	10.360.760,00	30.000,00	367.157,28	-9.993.602,72	20.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**500.265,71**	**12.930.000,00**	**164.750,00**	**652.275,48**	**-12.277.724,52**	**434.020,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-450.682,83**	**6.763.040,00**	**-164.750,00**	**-624.393,48**	**-7.387.433,48**	**-434.020,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-450.682,83**	**6.763.040,00**	**-164.750,00**	**-624.393,48**	**-7.387.433,48**	**-434.020,00**
26	**= Jahresergebnis**	**-450.682,83**	**6.763.040,00**	**-164.750,00**	**-624.393,48**	**-7.387.433,48**	**-434.020,00**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	133,20	5.000,00			-5.000,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-450.816,03**	**6.758.040,00**	**-164.750,00**	**-624.393,48**	**-7.382.433,48**	**-434.020,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-450.816,03**	**6.758.040,00**	**-164.750,00**	**-624.393,48**	**-7.382.433,48**	**-434.020,00**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/12	Immobilienmanagement
Produkt	01/12/01	An und Verkauf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	79.361,41	79.630,00		122.348,98	42.718,98	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**79.361,41**	**79.630,00**		**122.348,98**	**42.718,98**	
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	235.395,52	9.245.477,30	1.784.697,30	1.194.492,34	-8.050.984,96	4.608.941,02
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**235.395,52**	**9.245.477,30**	**1.784.697,30**	**1.194.492,34**	**-8.050.984,96**	**4.608.941,02**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-156.034,11**	**-9.165.847,30**	**-1.784.697,30**	**-1.072.143,36**	**8.093.703,94**	**-4.608.941,02**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26070007 Erwerb von Straßenland	-8.246,71	-87.947,30	-38.047,30	-28.088,58	-59.858,72	-22.671,02
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	52.863,08	100,00		21.310,65	-21.210,65	
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	75.336,69	88.047,30	38.047,30	61.077,46	26.969,84	22.671,02
M 26230001 Erholungsgebiet Stöckheimer Hof		-200.000,00			-200.000,00	-200.000,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden		200.000,00			200.000,00	200.000,00
M 26880014 Grunderwerb	26.349,97	-8.739.600,00	-1.746.650,00	-918.306,11	-7.821.293,89	-4.386.270,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	26.498,33	79.530,00		62.592,33	16.937,67	
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	19.725,91	8.819.130,00	1.746.650,00	1.011.881,82	7.807.248,18	4.386.270,00

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/12	Immobilienmanagement
Produkt	01/12/02	Zur Verfügungstellung von Gebäuden und Grundstücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.801.910,69	1.958.239,65		2.824.582,66	866.343,01	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	6.076,60	7.000,00		4.287,00	-2.713,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.276.748,12	1.333.456,96		1.409.591,30	76.134,34	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.399,94	85.000,00		38.403,13	-46.596,87	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	415.837,62	57.000,00		109.498,98	52.498,98	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.503,80	12.000,00		5.048,30	-6.951,70	
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.582.476,77**	**3.452.696,61**		**4.391.411,37**	**938.714,76**	
11	- Personalaufwendungen	1.486.280,57	1.932.230,00		1.679.086,14	-253.143,86	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	7.273.945,11	14.321.157,86	4.072.460,46	10.245.696,41	-4.075.461,45	3.788.469,96
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.314.346,46	4.363.500,00		4.568.327,86	204.827,86	
16	- Sonstige Aufwendungen	1.420.320,23	2.140.582,09	597.828,84	1.719.055,07	-421.527,02	267.923,42
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**14.494.892,37**	**22.757.469,95**	**4.670.289,30**	**18.212.165,48**	**-4.545.304,47**	**4.056.393,38**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-10.912.415,60**	**-19.304.773,34**	**-4.670.289,30**	**-13.820.754,11**	**5.484.019,23**	**-4.056.393,38**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-10.912.415,60**	**-19.304.773,34**	**-4.670.289,30**	**-13.820.754,11**	**5.484.019,23**	**-4.056.393,38**
26	**= Jahresergebnis**	**-10.912.415,60**	**-19.304.773,34**	**-4.670.289,30**	**-13.820.754,11**	**5.484.019,23**	**-4.056.393,38**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	11.254.725,00	11.832.010,00		11.990.389,00	158.379,00	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.748.081,21	1.984.270,00		1.817.510,63	-166.759,37	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.405.771,81**	**-9.457.033,34**	**-4.670.289,30**	**-3.647.875,74**	**5.809.157,60**	**-4.056.393,38**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.405.771,81**	**-9.457.033,34**	**-4.670.289,30**	**-3.647.875,74**	**5.809.157,60**	**-4.056.393,38**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/12	Immobilienmanagement
Produkt	01/12/02	Zur Verfügungstellung von Gebäuden und Grundstücken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	80.899,80	425.700,00	257.000,00	116.926,94	-308.773,06	
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	28.087,52	7.500,00		4.868,82	-2.631,18	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**108.987,32**	**433.200,00**	**257.000,00**	**121.795,76**	**-311.404,24**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-108.987,32**	**-433.200,00**	**-257.000,00**	**-121.795,76**	**311.404,24**	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26190304 Jakobskarree - Neubau eines Gebäudekomplexes		-425.700,00	-257.000,00	-23.315,67	-402.384,33	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		425.700,00	257.000,00	23.315,67	402.384,33	
M 26880031 Beschaffung Werkzeug und Arbeitsmittel Hausmeister	-4.541,25	-7.500,00		-4.868,82	-2.631,18	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	4.541,25	7.500,00		4.868,82	2.631,18	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01/12	Immobilienmanagement
Produkt	01/12/03	Sondervermögen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.811,81	24.500,00		24.667,26	167,26	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.584,99	15.000,00		13.440,00	-1.560,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**37.396,80**	**39.500,00**		**38.107,26**	**-1.392,74**	
11	- Personalaufwendungen	4.881,99	4.600,00		5.087,95	487,95	
16	- Sonstige Aufwendungen	31.185,13	34.579,00		31.346,53	-3.232,47	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**36.067,12**	**39.179,00**		**36.434,48**	**-2.744,52**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**1.329,68**	**321,00**		**1.672,78**	**1.351,78**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.329,68**	**321,00**		**1.672,78**	**1.351,78**	
26	**= Jahresergebnis**	**1.329,68**	**321,00**		**1.672,78**	**1.351,78**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.200,00	1.200,00			-1.200,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**129,68**	**-879,00**		**1.672,78**	**2.551,78**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**129,68**	**-879,00**		**1.672,78**	**2.551,78**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	394.529,39	328.440,00		210.646,91	-117.793,09	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	2.633.812,69	6.840.557,88		5.892.118,25	-948.439,63	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.697,00	3.750,00		27.487,89	23.737,89	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.102,03	87.100,00		95.392,46	8.292,46	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	380.825,04	304.600,00		548.377,19	243.777,19	
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.578.966,15**	**7.564.447,88**		**6.774.022,70**	**-790.425,18**	
11	- Personalaufwendungen	7.164.039,45	6.854.150,00		6.728.779,04	-125.370,96	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.723.600,40	2.859.903,10		2.648.066,77	-211.836,33	36.233,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	685.760,30	699.819,42	23.759,42	540.710,71	-159.108,71	
15	- Transferaufwendungen	7.315,75	9.000,00		7.734,66	-1.265,34	
16	- Sonstige Aufwendungen	938.219,61	1.244.864,78		1.063.260,80	-181.603,98	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**11.518.935,51**	**11.667.737,30**	**23.759,42**	**10.988.551,98**	**-679.185,32**	**36.233,81**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-7.939.969,36**	**-4.103.289,42**	**-23.759,42**	**-4.214.529,28**	**-111.239,86**	**-36.233,81**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-7.939.969,36**	**-4.103.289,42**	**-23.759,42**	**-4.214.529,28**	**-111.239,86**	**-36.233,81**
23	+ Außerordentliche Erträge	210,15			808,26	808,26	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**210,15**			**808,26**	**808,26**	
26	**= Jahresergebnis**	**-7.939.759,21**	**-4.103.289,42**	**-23.759,42**	**-4.213.721,02**	**-110.431,60**	**-36.233,81**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	5.321,92	4.000,00		7.283,49	3.283,49	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	366.721,78	385.520,00		381.170,94	-4.349,06	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-8.301.159,07**	**-4.484.809,42**	**-23.759,42**	**-4.587.608,47**	**-102.799,05**	**-36.233,81**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-8.301.159,07**	**-4.484.809,42**	**-23.759,42**	**-4.587.608,47**	**-102.799,05**	**-36.233,81**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	114.520,69	172.220,00		192.467,73	20.247,73	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**114.520,69**	**172.220,00**		**192.467,73**	**20.247,73**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		1.047.490,00	66.190,00		-1.047.490,00	50.000,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	645.655,56	4.502.712,98	2.686.402,98	791.427,62	-3.711.285,36	734.758,26
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**645.655,56**	**5.550.202,98**	**2.752.592,98**	**791.427,62**	**-4.758.775,36**	**784.758,26**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-531.134,87**	**-5.377.982,98**	**-2.752.592,98**	**-598.959,89**	**4.779.023,09**	**-784.758,26**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	02/01/01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.100,00			-1.100,00	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	38.987,25	32.000,00		46.874,63	14.874,63	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		150,00		954,89	804,89	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.472,73	3.000,00		6.814,09	3.814,09	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	851,50	1.000,00		13.666,75	12.666,75	
10	**= Ordentliche Erträge**	**46.311,48**	**37.250,00**		**68.310,36**	**31.060,36**	
11	- Personalaufwendungen	254.900,85	204.770,00		250.482,16	45.712,16	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	7.746,87	17.500,00		12.199,43	-5.300,57	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.464,95	5.820,00		2.808,33	-3.011,67	
15	- Transferaufwendungen	2.000,00	4.000,00		2.000,00	-2.000,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	28.039,60	52.170,00		56.573,17	4.403,17	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**295.152,27**	**284.260,00**		**324.063,09**	**39.803,09**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-248.840,79**	**-247.010,00**		**-255.752,73**	**-8.742,73**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-248.840,79**	**-247.010,00**		**-255.752,73**	**-8.742,73**	
23	+ Außerordentliche Erträge	210,15			589,00	589,00	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**210,15**			**589,00**	**589,00**	
26	**= Jahresergebnis**	**-248.630,64**	**-247.010,00**		**-255.163,73**	**-8.153,73**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	62.060,58	73.834,40		70.585,34	-3.249,06	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-310.691,22**	**-320.844,40**		**-325.749,07**	**-4.904,67**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-310.691,22**	**-320.844,40**		**-325.749,07**	**-4.904,67**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	02/01/01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	399,99	74.400,01	30.300,01	8.614,41	-65.785,60	43.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**399,99**	**74.400,01**	**30.300,01**	**8.614,41**	**-65.785,60**	**43.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-399,99**	**-74.400,01**	**-30.300,01**	**-8.614,41**	**65.785,60**	**-43.000,00**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 32220003 Beschaffung Ausstattungsgegenstände Ordnungsamt		-8.700,00	-8.700,00	-8.614,41	-85,59	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		8.700,00	8.700,00	8.614,41	85,59	
M 32230001 Beschaffung eines Dienstfahrzeugs Ordnungsamt	-399,99	-64.600,01	-21.600,01		-64.600,01	-43.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	399,99	64.600,01	21.600,01		64.600,01	43.000,00
M 32880017 Beschaffung von Erfassungsgeräte für den Außendien		-500,00			-500,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		500,00			500,00	
M 32880018 Beschaffung von Ausstattungsgegenständen für das O		-100,00			-100,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		100,00			100,00	
M 32880100 Beschaff. Einricht.gegenst. Obdachlosenunterkunft		-500,00			-500,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		500,00			500,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/02	Gewerbe- und Marktwesen
Produkt	02/02/01	Gewerbe- und Marktwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	99.784,31	91.290,00		113.462,45	22.172,45	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	288,50			340,00	340,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**100.072,81**	**91.290,00**		**113.802,45**	**22.512,45**	
11	- Personalaufwendungen	157.455,13	148.980,00		134.422,35	-14.557,65	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	0,05	250,00			-250,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	1.353,92	2.250,00		1.710,87	-539,13	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**158.809,10**	**151.480,00**		**136.133,22**	**-15.346,78**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-58.736,29**	**-60.190,00**		**-22.330,77**	**37.859,23**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-58.736,29**	**-60.190,00**		**-22.330,77**	**37.859,23**	
26	**= Jahresergebnis**	**-58.736,29**	**-60.190,00**		**-22.330,77**	**37.859,23**	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-58.736,29**	**-60.190,00**		**-22.330,77**	**37.859,23**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-58.736,29**	**-60.190,00**		**-22.330,77**	**37.859,23**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/03	Verkehrsangelegenheiten
Produkt	02/03/01	Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	70.956,78	75.000,00		90.686,18	15.686,18	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	516,51					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	350.860,10	300.000,00		527.326,24	227.326,24	
10	**= Ordentliche Erträge**	**422.333,39**	**375.000,00**		**618.012,42**	**243.012,42**	
11	- Personalaufwendungen	311.040,19	399.650,00		328.866,78	-70.783,22	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	23,94	150,00			-150,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen				311,50	311,50	
16	- Sonstige Aufwendungen	11.937,65	19.030,00		13.452,41	-5.577,59	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**323.001,78**	**418.830,00**		**342.630,69**	**-76.199,31**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**99.331,61**	**-43.830,00**		**275.381,73**	**319.211,73**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**99.331,61**	**-43.830,00**		**275.381,73**	**319.211,73**	
26	**= Jahresergebnis**	**99.331,61**	**-43.830,00**		**275.381,73**	**319.211,73**	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**99.331,61**	**-43.830,00**		**275.381,73**	**319.211,73**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**99.331,61**	**-43.830,00**		**275.381,73**	**319.211,73**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/04	Einwohnerangelegenheiten
Produkt	02/04/01	Einwohnerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	536.948,55	405.159,71		484.479,04	79.319,33	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.502,67					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				640,00	640,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**539.451,22**	**405.159,71**		**485.119,04**	**79.959,33**	
11	- Personalaufwendungen	400.313,29	387.430,00		436.169,50	48.739,50	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen		2.180,00			-2.180,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		6.000,00			-6.000,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	340.071,56	341.999,71		328.718,28	-13.281,43	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**740.384,85**	**737.609,71**		**764.887,78**	**27.278,07**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-200.933,63**	**-332.450,00**		**-279.768,74**	**52.681,26**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-200.933,63**	**-332.450,00**		**-279.768,74**	**52.681,26**	
26	**= Jahresergebnis**	**-200.933,63**	**-332.450,00**		**-279.768,74**	**52.681,26**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.096,00	1.100,00			-1.100,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-202.029,63**	**-333.550,00**		**-279.768,74**	**53.781,26**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-202.029,63**	**-333.550,00**		**-279.768,74**	**53.781,26**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/05	Personenstandswesen
Produkt	02/05/01	Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	38.604,50	34.000,00		32.273,58	-1.726,42	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.697,00	3.600,00		1.533,00	-2.067,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00		1.882,89	1.782,89	
10	**= Ordentliche Erträge**	**40.301,50**	**37.700,00**		**35.689,47**	**-2.010,53**	
11	- Personalaufwendungen	186.301,87	185.240,00		220.272,85	35.032,85	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	1.877,50	1.580,00		1.480,00	-100,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	6.797,42	8.240,00		8.171,20	-68,80	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**194.976,79**	**195.060,00**		**229.924,05**	**34.864,05**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-154.675,29**	**-157.360,00**		**-194.234,58**	**-36.874,58**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-154.675,29**	**-157.360,00**		**-194.234,58**	**-36.874,58**	
26	**= Jahresergebnis**	**-154.675,29**	**-157.360,00**		**-194.234,58**	**-36.874,58**	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-154.675,29**	**-157.360,00**		**-194.234,58**	**-36.874,58**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-154.675,29**	**-157.360,00**		**-194.234,58**	**-36.874,58**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/06	Statistik und Wahlen
Produkt	02/06/01	Statistik und Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.706,32			24.580,49	24.580,49	
10	**= Ordentliche Erträge**	**60.706,32**			**24.580,49**	**24.580,49**	
11	- Personalaufwendungen	29.106,42	14.490,00		18.300,57	3.810,57	
16	- Sonstige Aufwendungen	57.290,90	500,00		331,22	-168,78	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**86.397,32**	**14.990,00**		**18.631,79**	**3.641,79**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-25.691,00**	**-14.990,00**		**5.948,70**	**20.938,70**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-25.691,00**	**-14.990,00**		**5.948,70**	**20.938,70**	
26	**= Jahresergebnis**	**-25.691,00**	**-14.990,00**		**5.948,70**	**20.938,70**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	5.228,90					
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-30.919,90**	**-14.990,00**		**5.948,70**	**20.938,70**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-30.919,90**	**-14.990,00**		**5.948,70**	**20.938,70**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/07	Gefahrenabwehr und -vorbeugung
Produkt	02/07/01	Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	365.718,34	293.100,00		187.697,90	-105.402,10	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	8.327,23	55.000,00		20.369,02	-34.630,98	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				25.000,00	25.000,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.903,80	84.000,00		61.064,30	-22.935,70	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.371,20	3.600,00		2.116,32	-1.483,68	
10	**= Ordentliche Erträge**	**500.320,57**	**435.700,00**		**296.247,54**	**-139.452,46**	
11	- Personalaufwendungen	3.356.561,58	3.269.890,00		2.938.916,01	-330.973,99	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	326.367,12	235.650,00		286.938,02	51.288,02	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	538.672,45	542.059,42	23.759,42	406.044,78	-136.014,64	
15	- Transferaufwendungen	5.315,75	5.000,00		5.734,66	734,66	
16	- Sonstige Aufwendungen	385.493,15	544.120,00		455.927,44	-88.192,56	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.612.410,05**	**4.596.719,42**	**23.759,42**	**4.093.560,91**	**-503.158,51**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-4.112.089,48**	**-4.161.019,42**	**-23.759,42**	**-3.797.313,37**	**363.706,05**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-4.112.089,48**	**-4.161.019,42**	**-23.759,42**	**-3.797.313,37**	**363.706,05**	
23	+ Außerordentliche Erträge				219,26	219,26	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**219,26**	**219,26**	
26	**= Jahresergebnis**	**-4.112.089,48**	**-4.161.019,42**	**-23.759,42**	**-3.797.094,11**	**363.925,31**	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	5.321,92	4.000,00		7.283,49	3.283,49	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	265.415,30	233.876,60		233.876,60		
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-4.372.182,86**	**-4.390.896,02**	**-23.759,42**	**-4.023.687,22**	**367.208,80**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-4.372.182,86**	**-4.390.896,02**	**-23.759,42**	**-4.023.687,22**	**367.208,80**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/07	Gefahrenabwehr und -vorbeugung
Produkt	02/07/01	Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	114.520,69	172.220,00		192.467,73	20.247,73	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**114.520,69**	**172.220,00**		**192.467,73**	**20.247,73**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		1.047.490,00	66.190,00		-1.047.490,00	50.000,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	492.587,18	3.823.124,44	2.427.204,44	611.031,76	-3.212.092,68	610.559,90
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**492.587,18**	**4.870.614,44**	**2.493.394,44**	**611.031,76**	**-4.259.582,68**	**660.559,90**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-378.066,49**	**-4.698.394,44**	**-2.493.394,44**	**-418.564,03**	**4.279.830,41**	**-660.559,90**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26130005 Feuerwache Am Schwefelberg Raumbedarf		-66.190,00	-66.190,00		-66.190,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		66.190,00	66.190,00		66.190,00	
M 26211000 Neubau Feuerwehrgerätehaus Brauweiler		-931.300,00			-931.300,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		931.300,00			931.300,00	
M 26235000 Ertüchtigung Feuerwache Stommeln		-50.000,00			-50.000,00	-50.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00			50.000,00	50.000,00
M 32200000 Beschaffung von 4 TLF für BW, GY, PU, ST		-2.125.000,00	-2.025.000,00	-69.668,28	-2.055.331,72	-30.331,72
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		2.125.000,00	2.025.000,00	69.668,28	2.055.331,72	30.331,72
M 32210004 Beschaffung von digitalen Funkgeräten	-20.137,18	-165.859,75	-131.659,75	-131.659,75	-34.200,00	-27.087,97
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	20.137,18	165.859,75	131.659,75	131.659,75	34.200,00	27.087,97
M 32230002 Beschaffung eines Einsatzleitwagens Löschzug BW		-367.000,00			-367.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		367.000,00			367.000,00	
M 32230003 Beschaffung eines Elektrofahrzeuges PKW KDOW		-51.300,00			-51.300,00	-61.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		9.700,00			9.700,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		61.000,00			61.000,00	61.000,00
M 32230004 Ersatzbeschaffung Feuerwehrboot		-25.000,00			-25.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		25.000,00			25.000,00	
M 32230005 Ersatzbeschaffung Anhänger Logistik für LZ Geyen		-19.000,00			-19.000,00	-19.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		19.000,00			19.000,00	19.000,00
M 32230006 Einrichtung Versorgungsküche Wache		-80.000,00		-2.088,45	-77.911,55	-77.911,55
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		80.000,00		2.088,45	77.911,55	77.911,55
M 32880000 Feuerschutzpauschale	114.520,69	114.520,00		122.767,73	-8.247,73	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	114.520,69	114.520,00		122.767,73	-8.247,73	
M 32880001 Beschaffung Geräte,Ausstattung/-rüstung Feuerwehr	-119.421,85	-186.254,69	-52.654,69	-140.240,40	-46.014,29	-12.488,62
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	119.421,85	186.254,69	52.654,69	140.240,40	46.014,29	12.488,62
M 32880002 Beschaffung Einrichtungsgegenstände Feuerwehr	-19.956,01	-16.204,23	-204,23	-4.813,51	-11.390,72	-1.152,61

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	19.956,01	16.204,23	204,23	4.813,51	11.390,72	1.152,61
M 32880005 Beschaffung Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr	-117.551,14	-74.782,40	-7.182,40	-55.619,41	-19.162,99	-16.485,88
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	115.307,56	74.782,40	7.182,40	55.498,47	19.283,93	16.485,88
M 32880006 Beschaffung von Nomexbekleidung Feuerwehr	-56.039,68	-67.512,31	-47.512,31	-13.413,80	-54.098,51	-52.423,23
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	56.039,68	67.512,31	47.512,31	13.413,80	54.098,51	52.423,23
M 32880011 Beschaffung von Sirenen		-94.720,00	-87.000,00	-13.888,54	-80.831,46	-3.636,67
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				21.700,00	-21.700,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		94.720,00	87.000,00	35.588,54	59.131,46	3.636,67
M 32880014 Beschaffung f. Katastrophen-/Bevölkerungsschutz	-35.091,07	-206.500,00	-55.500,00	-45.724,55	-160.775,45	-150.604,98
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	35.091,07	206.500,00	55.500,00	45.724,55	160.775,45	150.604,98
M 32880015 Beschaffung Geräte, Ausstattung für den Atemschutz	-103.615,54	-193.291,06	-5.491,06	-75.273,28	-118.017,78	-72.581,47
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	103.615,54	193.291,06	5.491,06	71.846,67	121.444,39	72.581,47
M 32880019 Beschaffungen Kinderfeuerwehr		-33.000,00		48.000,00	-81.000,00	-81.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		48.000,00		48.000,00		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		81.000,00			81.000,00	81.000,00
M 32880099 Beschaffungen freiwillige Feuerwehr	-22.873,09	-60.000,00	-15.000,00	-40.489,34	-19.510,66	-4.855,20
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	22.873,09	60.000,00	15.000,00	40.489,34	19.510,66	4.855,20

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/08	Rettungsdienst
Produkt	02/08/01	Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.811,05	34.240,00		22.949,01	-11.290,99	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	1.840.204,07	6.148.108,17		5.103.973,35	-1.044.134,82	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				1.050,69	1.050,69	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	453,74			4.287,88	4.287,88	
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.869.468,86**	**6.182.348,17**		**5.132.260,93**	**-1.050.087,24**	
11	- Personalaufwendungen	2.468.360,12	2.243.700,00		2.401.348,82	157.648,82	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.387.584,92	2.602.593,10		2.347.449,32	-255.143,78	36.233,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	144.622,90	145.940,00		131.546,10	-14.393,90	
16	- Sonstige Aufwendungen	107.235,41	276.555,07		198.376,21	-78.178,86	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.107.803,35**	**5.268.788,17**		**5.078.720,45**	**-190.067,72**	**36.233,81**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-3.238.334,49**	**913.560,00**		**53.540,48**	**-860.019,52**	**-36.233,81**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-3.238.334,49**	**913.560,00**		**53.540,48**	**-860.019,52**	**-36.233,81**
26	**= Jahresergebnis**	**-3.238.334,49**	**913.560,00**		**53.540,48**	**-860.019,52**	**-36.233,81**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	32.921,00	76.709,00		76.709,00		
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-3.271.255,49**	**836.851,00**		**-23.168,52**	**-860.019,52**	**-36.233,81**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-3.271.255,49**	**836.851,00**		**-23.168,52**	**-860.019,52**	**-36.233,81**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02/08	Rettungsdienst
Produkt	02/08/01	Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	152.668,39	605.188,53	228.898,53	171.781,45	-433.407,08	81.198,36
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**152.668,39**	**605.188,53**	**228.898,53**	**171.781,45**	**-433.407,08**	**81.198,36**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-152.668,39**	**-605.188,53**	**-228.898,53**	**-171.781,45**	**433.407,08**	**-81.198,36**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 32200001 Beschaffung Notarzteinsatzfahrzeug	-5.463,04					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	5.463,04					
M 32230007 Umrüstung Fahrzeuge Rettungdienst auf Telemedizin		-78.000,00			-78.000,00	-78.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		78.000,00			78.000,00	78.000,00
M 32230008 Ausstattung Desinfektionshalle Hygieneanforderung		-21.300,00		-17.030,75	-4.269,25	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		21.300,00		17.030,75	4.269,25	
M 32880003 Beschaffung Geräte/Ausstattung RTW	86.113,55	64.600,00		19.861,27	44.738,73	
12700 Betriebs- und Geschäftsausstattung	86.113,55	64.600,00		19.861,27	44.738,73	
M 32880004 Beschaffungen für Fahrzeuge beim Rettungsdienst	-55.930,00	-94.000,00		-64.496,40	-29.503,60	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	55.930,00	94.000,00		64.496,40	29.503,60	
M 32880007 Dienst- und Schutzkleidung Rettungsdienst	-18.666,61	-14.768,48	-6.805,14	-11.570,12	-3.198,36	-3.198,36
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	18.666,61	14.768,48	6.805,14	11.570,12	3.198,36	3.198,36
M 32880009 Dienst- und Schutzkleidung Notarzt	-7.108,34	-2.700,00	-450,00	-2.566,28	-133,72	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7.108,34	2.700,00	450,00	2.566,28	133,72	
M 32880012 Beschaffung Notarzteinsatzfahrzeug		-161.250,00	-161.250,00		-161.250,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		161.250,00	161.250,00		161.250,00	
M 32880013 Beschaffung Einrichtungsgegenstände Verw/Rettungsd	-22.270,24	-91.650,00	-5.510,00	-12.778,36	-78.871,64	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	22.270,24	91.650,00	5.510,00	12.778,36	78.871,64	
M 32880016 Beschaffung von digitalen Funkgeräten RD/Notarzt		-34.036,66	-12.000,00	-594,88	-33.441,78	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		34.036,66	12.000,00	594,88	33.441,78	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.028.168,13	4.483.010,02		4.421.594,54	-61.415,48	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	1.467.298,50	1.533.505,00		1.687.577,50	154.072,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.625,00	5.000,00		1.697,50	-3.302,50	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.745,91			455,38	455,38	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.280,38			38.801,55	38.801,55	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	66.530,30			40.152,66	40.152,66	
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.617.648,22**	**6.021.515,02**		**6.190.279,13**	**168.764,11**	
11	- Personalaufwendungen	1.838.192,48	1.794.810,00		2.017.196,83	222.386,83	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	1.746.302,00	1.932.755,71	113.562,14	1.499.617,11	-433.138,60	300.330,63
14	- Bilanzielle Abschreibungen	416.070,42	533.412,25	73.682,25	413.477,91	-119.934,34	
15	- Transferaufwendungen	5.248.930,82	6.326.018,07	540.712,12	5.845.869,31	-480.148,76	433.568,58
16	- Sonstige Aufwendungen	600.416,03	664.439,68		618.444,58	-45.995,10	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**9.849.911,75**	**11.251.435,71**	**727.956,51**	**10.394.605,74**	**-856.829,97**	**733.899,21**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-4.232.263,53**	**-5.229.920,69**	**-727.956,51**	**-4.204.326,61**	**1.025.594,08**	**-733.899,21**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-4.232.263,53**	**-5.229.920,69**	**-727.956,51**	**-4.204.326,61**	**1.025.594,08**	**-733.899,21**
23	+ Außerordentliche Erträge				174,80	174,80	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**174,80**	**174,80**	
26	**= Jahresergebnis**	**-4.232.263,53**	**-5.229.920,69**	**-727.956,51**	**-4.204.151,81**	**1.025.768,88**	**-733.899,21**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	256.980,00	256.980,00		256.980,00		
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	5.116.815,19	5.378.160,00		5.178.476,58	-199.683,42	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-9.092.098,72**	**-10.351.100,69**	**-727.956,51**	**-9.125.648,39**	**1.225.452,30**	**-733.899,21**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-9.092.098,72**	**-10.351.100,69**	**-727.956,51**	**-9.125.648,39**	**1.225.452,30**	**-733.899,21**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	516.007,04	639.138,23		632.587,45	-6.550,78	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**516.007,04**	**639.138,23**		**632.587,45**	**-6.550,78**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	8.967.346,96	11.705.779,79	6.556.379,79	3.232.943,59	-8.472.836,20	3.626.200,16
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	721.374,01	2.741.499,79	813.834,49	535.933,52	-2.205.566,27	1.525.654,86
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.688.720,97**	**14.447.279,58**	**7.370.214,28**	**3.768.877,11**	**-10.678.402,47**	**5.151.855,02**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-9.172.713,93**	**-13.808.141,35**	**-7.370.214,28**	**-3.136.289,66**	**10.671.851,69**	**-5.151.855,02**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/01	Grundschulen
Produkt	03/01/01	Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.907.717,36	3.235.088,62		3.247.313,59	12.224,97	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	1.467.298,50	1.533.505,00		1.687.577,50	154.072,50	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.924,01			35.763,05	35.763,05	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	13.228,80			18.805,51	18.805,51	
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.394.168,67**	**4.768.593,62**		**4.989.459,65**	**220.866,03**	
11	- Personalaufwendungen	798.132,82	781.160,00		865.874,42	84.714,42	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	127.588,02	155.488,62	16.319,47	117.294,73	-38.193,89	27.903,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen	151.190,39	189.844,91	26.294,91	179.686,67	-10.158,24	
15	- Transferaufwendungen	4.499.600,47	4.948.223,62		4.948.223,62		
16	- Sonstige Aufwendungen	54.446,25	54.547,18		78.869,69	24.322,51	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.630.957,95**	**6.129.264,33**	**42.614,38**	**6.189.949,13**	**60.684,80**	**27.903,66**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.236.789,28**	**-1.360.670,71**	**-42.614,38**	**-1.200.489,48**	**160.181,23**	**-27.903,66**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.236.789,28**	**-1.360.670,71**	**-42.614,38**	**-1.200.489,48**	**160.181,23**	**-27.903,66**
26	**= Jahresergebnis**	**-1.236.789,28**	**-1.360.670,71**	**-42.614,38**	**-1.200.489,48**	**160.181,23**	**-27.903,66**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.859.918,17	1.978.360,00		1.937.117,59	-41.242,41	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-3.096.707,45**	**-3.339.030,71**	**-42.614,38**	**-3.137.607,07**	**201.423,64**	**-27.903,66**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-3.096.707,45**	**-3.339.030,71**	**-42.614,38**	**-3.137.607,07**	**201.423,64**	**-27.903,66**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/01	Grundschulen
Produkt	03/01/01	Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	193.896,18			-11.092,97	-11.092,97	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**193.896,18**			**-11.092,97**	**-11.092,97**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	4.196.492,97	4.959.211,37	4.493.411,37	578.256,69	-4.380.954,68	562.815,94
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	262.764,20	677.214,28	212.707,21	298.766,83	-378.447,45	240.321,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.459.257,17**	**5.636.425,65**	**4.706.118,58**	**877.023,52**	**-4.759.402,13**	**803.136,94**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-4.265.360,99**	**-5.636.425,65**	**-4.706.118,58**	**-888.116,49**	**4.748.309,16**	**-803.136,94**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26140401 Generalsanierung GGS Sinnersdorf (Horionschule)	-193.073,55	-590.218,50	-590.218,50	-473.440,46	-116.778,04	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	193.073,55	590.218,50	590.218,50	473.440,46	116.778,04	
M 26180300 Umbau Schule Escher Straße	-18.845,07	-50.000,00			-50.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.845,07	50.000,00			50.000,00	
M 26190100 Erweiterung Richezaschule	-1.232.972,11	-208.136,56	-208.136,56	-38.000,11	-170.136,45	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.232.972,11	208.136,56	208.136,56	38.000,11	170.136,45	
M 26190305 Gestaltung Außenanlage Kopfbuche Pulheim(ehem. HS)	-260.374,95	-29.800,00			-29.800,00	-29.800,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	260.374,95	29.800,00			29.800,00	29.800,00
M 26190500 Neubau Christinaschule Stommeln	-1.183.933,17	-277.840,07	-277.840,07	-21.525,94	-256.314,13	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.183.933,17	277.840,07	277.840,07	21.525,94	256.314,13	
M 26200200 Erweiterung GGS Geyen/Sinthern	-1.209.312,66	-104.197,70	-104.197,70	-7.966,11	-96.231,59	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.209.312,66	104.197,70	104.197,70	7.966,11	96.231,59	
M 26200301 Solaranlage Grundschule Auweiler Straße	-97.981,46	-3.018,54	-3.018,54		-3.018,54	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.981,46	3.018,54	3.018,54		3.018,54	
M 26221001 Wolfhelmschule Dansweiler, Aufstockung Eingangsber		-446.000,00		-7.085,99	-438.914,01	-438.914,01
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		446.000,00		7.085,99	438.914,01	438.914,01
M 26224000 Interimsbauten 3-Zügigkeit Horionschule		-3.150.000,00	-3.150.000,00	-26.409,37	-3.123.590,63	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		3.150.000,00	3.150.000,00	26.409,37	3.123.590,63	
M 26225000 Generalsanierung Christinaschule		-160.000,00	-160.000,00		-160.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		160.000,00	160.000,00		160.000,00	
M 26233003 Photovoltaikanlage Grundschule Buschweg		-70.000,00	-70.000,00		-70.000,00	-70.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		70.000,00	70.000,00		70.000,00	70.000,00
M 26243003 KGS Am Buschweg, Zweiter Modulbau		-20.000,00			-20.000,00	-20.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000,00			20.000,00	20.000,00
M 40150001 EGS DBS, Neubeschaffung Lehrerzimmer	-3.484,05	-13.300,00		-2.472,51	-10.827,49	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.484,05	13.300,00		2.472,51	10.827,49	
M 40191000 GGS Richezaschule, Beschaffung von neuem Mobiliar		-12.900,00		-10.938,97	-1.961,03	-1.167,31
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		12.900,00		10.938,97	1.961,03	1.167,31

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 40192000 GGS Sinthern/Geyen, Einrichtung Sekretariat		-8.800,00		-4.519,77	-4.280,23	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		8.800,00		4.519,77	4.280,23	
M 40193000 KGS Barbaraschule, Ausst. Medienraum/Bibliothek		-12.900,00			-12.900,00	-12.834,88
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		12.900,00			12.900,00	12.834,88
M 40193001 EGS DBS, Erneuerung Einrichtungsgegenstände	-1.214,86	-71.000,00	-43.000,00	-6.269,00	-64.731,00	-28.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.214,86	71.000,00	43.000,00	6.269,00	64.731,00	28.000,00
M 40193003 KGS Kopfbuche Pulheim Erstausstattung	-7.266,14	-75.000,00		-40.725,65	-34.274,35	-31.546,88
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7.266,14	75.000,00		40.725,65	34.274,35	31.546,88
M 40194000 GGS Horionschule, Erneuerung Mobiliar		-10.500,00		-3.127,00	-7.373,00	-7.373,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		10.500,00		3.127,00	7.373,00	7.373,00
M 40210002 Infrastrukturausbau OGS	130.896,18					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	130.896,18					
M 40211000 GGS Richezaschule, Beschaffung Möbel 3-Zügigkeit	-4.901,13	-64.930,00	-25.500,00	-14.152,51	-50.777,49	-39.430,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	4.901,13	64.930,00	25.500,00	14.152,51	50.777,49	39.430,00
M 40212000 GGS Sinthern/Geyen, Beschaffung Möbel 3-Zügigkeit	-21.780,05	-65.700,00	-25.500,00	-12.075,36	-53.624,64	-40.200,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	21.780,05	65.700,00	25.500,00	12.075,36	53.624,64	40.200,00
M 40213000 KGS Buschweg, Möblierung Mitarbeiterzimmer		-9.483,35	-3.483,35	-9.430,42	-52,93	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		9.483,35	3.483,35	9.430,42	52,93	
M 40213001 KGS Buschweg, Beschaffung Möbel für 4-Zügigkeit	-55.151,38	-107.000,00	-51.000,00	-85.882,09	-21.117,91	-21.117,91
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	55.151,38	107.000,00	51.000,00	85.882,09	21.117,91	21.117,91
M 40213003 KGS Barbaraschule, Erneuerung Möblierung	-13.232,80	-30.767,20	-12.767,20	-8.676,21	-22.090,99	-18.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	13.232,80	30.767,20	12.767,20	8.676,21	22.090,99	18.000,00
M 40214000 GGS Horionschule, Möblierung Pausenhalle		-8.800,00			-8.800,00	-8.800,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		8.800,00			8.800,00	8.800,00
M 40214001 GGS Horionschule, Schrank für Musikanlage		-1.100,00			-1.100,00	-1.100,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		1.100,00			1.100,00	1.100,00
M 40215000 Christinaschule, Beschaffung Möbel für 4-Zügigkeit	-27.458,03	-40.449,24	-22.181,80	-19.956,49	-20.492,75	-18.267,44
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	27.458,03	40.449,24	22.181,80	19.956,49	20.492,75	18.267,44
M 40215001 Luftreinigungsgeräte für die Christinaschule	18.991,11			-11.092,97	11.092,97	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.000,00			-11.092,97	11.092,97	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	44.008,89					
M 40223000 KGS Buschweg, Garderobenschränke		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		5.000,00	5.000,00		5.000,00	
M 40223001 KGS Kopfbuche Pulheim, Inventar Außengelände	-2.580,28					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.580,28					
M 40223002 KGS Kopfbuche, Erweiterung Möblierung Lehrerzimmer		-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		4.000,00	4.000,00		4.000,00	
M 40223003 EGS Dietrich-Bonhoeffer-Schule, OGS-Küche		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		10.000,00	10.000,00		10.000,00	
M 40224000 GGS Horionschule, Bürostühle Verwaltung		-2.100,00	-2.100,00		-2.100,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		2.100,00	2.100,00		2.100,00	
M 40232000 GGS Sinthern Geyen, 2 Spielgeräte für den Schulhof		-10.000,00		-3.828,71	-6.171,29	-4.101,93
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000,00		3.828,71	6.171,29	4.101,93
M 40235000 GGS Christinaschule, höhenverstellbare Möbel		-55.672,56		-55.672,56		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		55.672,56		55.672,56		
M 40880013 Bedarfe OGS (Ausstattung/Ausrüstung)	-65.824,90	-19.580,00		-6.674,61	-12.905,39	-5.894,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	65.824,90	19.580,00		6.674,61	12.905,39	5.894,00
M 40880015 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Barbaraschule	-101,99	-4.680,00		-187,99	-4.492,01	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	101,99	4.680,00		187,99	4.492,01	
M 40880016 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel D.-Bonhoefer-GS	-1.392,40	-5.573,50	-593,50	-1.878,45	-3.695,05	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.392,40	5.573,50	593,50	1.878,45	3.695,05	
M 40880017 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel KGS Buschweg	-87,45	-5.330,00		-2.297,91	-3.032,09	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	87,45	5.330,00		2.297,91	3.032,09	
M 40880018 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Richezaschule	-2.004,20	-5.490,29	-890,29	-1.704,24	-3.786,05	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.004,20	5.490,29	890,29	1.704,24	3.786,05	
M 40880019 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Wolfhelmschule	-2.215,77	-3.150,00		-104,94	-3.045,06	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.215,77	3.150,00		104,94	3.045,06	
M 40880020 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel GGS Sinth/Geyen	-5.412,08	-4.816,85	-1.266,85	-1.266,85	-3.550,00	-177,31
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	5.412,08	4.816,85	1.266,85	1.266,85	3.550,00	177,31
M 40880021 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Christinaschule	-2.677,23	-9.158,40	-2.848,40	-817,88	-8.340,52	-2.713,82
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.677,23	9.158,40	2.848,40	817,88	8.340,52	2.713,82
M 40880022 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel KGS Kopfbuche	-171,70	-3.320,00			-3.320,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	171,70	3.320,00			3.320,00	
M 40880023 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Horionschule	-1.633,25	-6.765,82	-2.575,82	-2.851,15	-3.914,67	-3.698,45
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.633,25	6.765,82	2.575,82	2.851,15	3.914,67	3.698,45

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/02	Haupt- und Gesamtschulen
Produkt	03/02/02	Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.974,90	183.490,00		173.873,23	-9.616,77	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	40.704,00					
10	**= Ordentliche Erträge**	**212.678,90**	**183.490,00**		**173.873,23**	**-9.616,77**	
11	- Personalaufwendungen	241.805,43	180.130,00		266.292,44	86.162,44	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	57.848,05	87.887,58	8.337,58	48.925,68	-38.961,90	33.949,16
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99.483,03	98.340,00		92.435,50	-5.904,50	
15	- Transferaufwendungen	87.000,00	94.500,00		93.100,00	-1.400,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	25.006,65	26.760,00		25.589,51	-1.170,49	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**511.143,16**	**487.617,58**	**8.337,58**	**526.343,13**	**38.725,55**	**33.949,16**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-298.464,26**	**-304.127,58**	**-8.337,58**	**-352.469,90**	**-48.342,32**	**-33.949,16**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-298.464,26**	**-304.127,58**	**-8.337,58**	**-352.469,90**	**-48.342,32**	**-33.949,16**
26	**= Jahresergebnis**	**-298.464,26**	**-304.127,58**	**-8.337,58**	**-352.469,90**	**-48.342,32**	**-33.949,16**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	777.161,00	757.340,00		747.833,00	-9.507,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.075.625,26**	**-1.061.467,58**	**-8.337,58**	**-1.100.302,90**	**-38.835,32**	**-33.949,16**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.075.625,26**	**-1.061.467,58**	**-8.337,58**	**-1.100.302,90**	**-38.835,32**	**-33.949,16**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/02	Haupt- und Gesamtschulen
Produkt	03/02/02	Gesamtschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	347.343,36	4.586.950,83	1.050.250,83	2.275.424,83	-2.311.526,00	2.203.509,09
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	166.780,60	728.059,76	37.579,76	67.878,31	-660.181,45	642.907,75
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**514.123,96**	**5.315.010,59**	**1.087.830,59**	**2.343.303,14**	**-2.971.707,45**	**2.846.416,84**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-514.123,96**	**-5.315.010,59**	**-1.087.830,59**	**-2.343.303,14**	**2.971.707,45**	**-2.846.416,84**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26140100 Gesamtschule	-347.343,36	-1.089.450,83	-300.250,83	-190.353,93	-899.096,90	-789.200,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	347.343,36	1.089.450,83	300.250,83	190.353,93	899.096,90	789.200,00
M 26221004 Erweiterung Gesamtschule Pulheim		-3.137.500,00	-750.000,00	-2.083.190,91	-1.054.309,09	-1.054.309,09
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		3.137.500,00	750.000,00	2.083.190,91	1.054.309,09	1.054.309,09
M 26231001 Bauliche Maßnahmen für die Fachklassen GEP		-360.000,00			-360.000,00	-360.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		360.000,00			360.000,00	360.000,00
M 40211002 Gesamtschule, Ausstattung Kunsträume	-15.654,58	-12.090,00		-11.254,20	-835,80	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	15.654,58	12.090,00		11.254,20	835,80	
M 40231000 GEP Ausstattung von Fachräumen		-615.400,00		-4.393,75	-611.006,25	-611.006,25
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		615.400,00		4.393,75	611.006,25	611.006,25
M 40231001 GEP Ausstattung Interimsbau / 5- Zügigkeit		-45.000,00		-21.876,93	-23.123,07	-23.123,07
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		45.000,00		21.876,93	23.123,07	23.123,07
M 40880041 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Gesamtschule	-11.115,32	-20.703,20	-2.713,20	-10.565,32	-10.137,88	-8.778,43
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	11.115,32	20.703,20	2.713,20	10.565,32	10.137,88	8.778,43
M 40880043 Gesamtschule, Ersteinrichtung	-140.010,70	-34.866,56	-34.866,56	-17.732,30	-17.134,26	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	140.010,70	34.866,56	34.866,56	17.732,30	17.134,26	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/03	Realschulen
Produkt	03/03/01	Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	146.389,99	166.860,00		149.009,31	-17.850,69	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.657,52					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.038,37			3.038,50	3.038,50	
10	**= Ordentliche Erträge**	**152.085,88**	**166.860,00**		**152.047,81**	**-14.812,19**	
11	- Personalaufwendungen	119.777,44	139.220,00		146.593,62	7.373,62	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	35.781,65	100.646,86	36.855,69	50.215,87	-50.430,99	46.209,45
14	- Bilanzielle Abschreibungen	42.520,78	60.410,00	12.000,00	23.436,90	-36.973,10	
15	- Transferaufwendungen	125.400,00	130.450,00		131.500,00	1.050,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	11.625,28	17.592,50		10.874,91	-6.717,59	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**335.105,15**	**448.319,36**	**48.855,69**	**362.621,30**	**-85.698,06**	**46.209,45**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-183.019,27**	**-281.459,36**	**-48.855,69**	**-210.573,49**	**70.885,87**	**-46.209,45**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-183.019,27**	**-281.459,36**	**-48.855,69**	**-210.573,49**	**70.885,87**	**-46.209,45**
26	**= Jahresergebnis**	**-183.019,27**	**-281.459,36**	**-48.855,69**	**-210.573,49**	**70.885,87**	**-46.209,45**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	371.143,07	417.540,00		380.962,60	-36.577,40	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-554.162,34**	**-698.999,36**	**-48.855,69**	**-591.536,09**	**107.463,27**	**-46.209,45**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-554.162,34**	**-698.999,36**	**-48.855,69**	**-591.536,09**	**107.463,27**	**-46.209,45**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/03	Realschulen
Produkt	03/03/01	Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	4.247.493,18	619.373,09	299.373,09	61.280,45	-558.092,64	320.000,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	69.313,88	431.027,36	82.000,00	1.624,50	-429.402,86	339.007,42
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.316.807,06**	**1.050.400,45**	**381.373,09**	**62.904,95**	**-987.495,50**	**659.007,42**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-4.316.807,06**	**-1.050.400,45**	**-381.373,09**	**-62.904,95**	**987.495,50**	**-659.007,42**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26190306 Erweiterung Schulzentrum Pulheim	-4.247.493,18	-299.373,09	-299.373,09	-61.280,45	-238.092,64	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.247.493,18	299.373,09	299.373,09	61.280,45	238.092,64	
M 26233001 Bauliche Maßnahmen für die Fachklassen MDR		-320.000,00			-320.000,00	-320.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		320.000,00			320.000,00	320.000,00
M 40173000 Einrichtung Physikraum Marion-Dönhoff-Realschule		-132.000,00		-370,57	-131.629,43	-131.629,43
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		132.000,00		370,57	131.629,43	131.629,43
M 40213004 Marion-Dönhoff-Realschule Erneuerung der Lehrküche		-100.600,00		-555,86	-100.044,14	-100.044,14
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		100.600,00		555,86	100.044,14	100.044,14
M 40213006 Marion-Dönhoff-Realschule, Erneuerung Möblierung	-26.797,64	-134.200,00	-52.000,00		-134.200,00	-82.200,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	26.797,64	134.200,00	52.000,00		134.200,00	82.200,00
M 40213007 Marion-Dönhoff-Realschule, Möbel für Modulbau	-37.089,94	-21.500,00			-21.500,00	-21.500,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	37.089,94	21.500,00			21.500,00	21.500,00
M 40223004 Marion-Dönhoff-RS Austattung 2. Lehrerzimmer		-33.000,00	-30.000,00		-33.000,00	-3.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		33.000,00	30.000,00		33.000,00	3.000,00
M 40880027 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel M.-Dönhoff-RS	-7.903,70	-9.727,36		-564,75	-9.162,61	-633,85
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	5.027,30	9.727,36		564,75	9.162,61	633,85

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/04	Gymnasium
Produkt	03/04/01	Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	403.189,59	498.230,00		447.824,04	-50.405,96	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.902,39			455,38	455,38	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.597,50					
10	**= Ordentliche Erträge**	**423.689,48**	**498.230,00**		**448.279,42**	**-49.950,58**	
11	- Personalaufwendungen	460.365,18	496.210,00		515.875,50	19.665,50	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	225.734,57	263.208,19	46.528,19	165.926,65	-97.281,54	90.233,89
14	- Bilanzielle Abschreibungen	60.126,63	174.117,34	35.387,34	90.652,17	-83.465,17	
15	- Transferaufwendungen	353.750,00	394.000,00		367.519,88	-26.480,12	
16	- Sonstige Aufwendungen	59.217,52	65.840,00		59.162,01	-6.677,99	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.159.193,90**	**1.393.375,53**	**81.915,53**	**1.199.136,21**	**-194.239,32**	**90.233,89**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-735.504,42**	**-895.145,53**	**-81.915,53**	**-750.856,79**	**144.288,74**	**-90.233,89**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-735.504,42**	**-895.145,53**	**-81.915,53**	**-750.856,79**	**144.288,74**	**-90.233,89**
26	**= Jahresergebnis**	**-735.504,42**	**-895.145,53**	**-81.915,53**	**-750.856,79**	**144.288,74**	**-90.233,89**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.964.994,95	2.073.900,00		1.958.204,15	-115.695,85	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-2.700.499,37**	**-2.969.045,53**	**-81.915,53**	**-2.709.060,94**	**259.984,59**	**-90.233,89**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-2.700.499,37**	**-2.969.045,53**	**-81.915,53**	**-2.709.060,94**	**259.984,59**	**-90.233,89**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/04	Gymnasium
Produkt	03/04/01	Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	306.431,10	608.320,00		612.862,19	4.542,19	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**306.431,10**	**608.320,00**		**612.862,19**	**4.542,19**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	165.839,38	1.138.900,00	500.000,00	123.243,09	-1.015.656,91	511.729,91
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	71.467,13	862.905,58	476.372,94	144.625,86	-718.279,72	299.602,14
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**237.306,51**	**2.001.805,58**	**976.372,94**	**267.868,95**	**-1.733.936,63**	**811.332,05**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**69.124,59**	**-1.393.485,58**	**-976.372,94**	**344.993,24**	**1.738.478,82**	**-811.332,05**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26211001 Erweiterung u. Umbau der Toilettenanlage SZ BW	-165.839,38	-238.900,00		-123.243,09	-115.656,91	-115.656,91
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	165.839,38	238.900,00		123.243,09	115.656,91	115.656,91
M 26223000 Generalsanierung Turnhalle GSG		-500.000,00	-500.000,00		-500.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		500.000,00	500.000,00		500.000,00	
M 26233002 Bauliche Maßnahmen für die Fachklassen GSG		-400.000,00			-400.000,00	-396.073,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		400.000,00			400.000,00	396.073,00
M 40171002 Erneuerung Chemieraum SZ Brauweiler		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		30.000,00	30.000,00		30.000,00	
M 40191001 Möblierung Abtei-Gymnasium		-177.850,00	-52.000,00	-88.977,30	-88.872,70	-88.872,70
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		177.850,00	52.000,00	88.977,30	88.872,70	88.872,70
M 40193002 Möblierung Sekretariat Geschwister-Scholl-Gymnasiu		-27.500,00	-25.000,00		-27.500,00	-2.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		27.500,00	25.000,00		27.500,00	2.000,00
M 40193004 Möblierung Fachräume Geschwister-Scholl-Gymnasium	-13.476,75	-335.100,00	-280.000,00	-4.199,82	-330.900,18	-55.100,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	13.476,75	335.100,00	280.000,00	4.199,82	330.900,18	55.100,00
M 40213008 GSG, Erneuerung Möblierung	-32.457,33	-188.540,00	-78.000,00	-24.045,28	-164.494,72	-110.540,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	32.457,33	188.540,00	78.000,00	24.045,28	164.494,72	110.540,00
M 40213009 GSG, Erneuerung Mensaausstattung		-32.600,00			-32.600,00	-32.600,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		32.600,00			32.600,00	32.600,00
M 40220001 Zuwendung n.d. Belastungsausgleichgesetz G9	306.431,10	608.320,00		612.862,19	-4.542,19	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	306.431,10	608.320,00		612.862,19	-4.542,19	
M 40221000 Abtei-Gymnasium Brauweiler, Ergänzung Ausstattung		-11.500,00	-6.000,00		-11.500,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		11.500,00	6.000,00		11.500,00	
M 40880030 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Geschw.-Sch.-G.	-17.178,24	-26.495,67	-1.935,67	-11.292,98	-15.202,69	-3.448,84
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	17.178,24	26.495,67	1.935,67	11.292,98	15.202,69	3.448,84
M 40880031 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Abtei-Gymn.	-7.728,55	-23.319,91	-3.437,27	-16.110,48	-7.209,43	-7.040,60
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7.728,55	23.319,91	3.437,27	16.110,48	7.209,43	7.040,60

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 40880046 Ausstattung Mensen	-626,26	-10.000,00			-10.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	626,26	10.000,00			10.000,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/05	Förderschule Brauweiler
Produkt	03/05/01	Förderschule Brauweiler

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.624,28	71.520,00		84.360,48	12.840,48	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				6.648,24	6.648,24	
10	**= Ordentliche Erträge**	**91.624,28**	**71.520,00**		**91.008,72**	**19.488,72**	
11	- Personalaufwendungen	99.468,43	96.320,00		106.255,48	9.935,48	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	5.660,96	9.029,29	3.189,29	5.553,24	-3.476,05	2.951,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.476,78	2.500,00		2.821,79	321,79	
15	- Transferaufwendungen	145.584,50	124.760,00		137.477,00	12.717,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	4.947,54	5.500,00		3.545,70	-1.954,30	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**257.138,21**	**238.109,29**	**3.189,29**	**255.653,21**	**17.543,92**	**2.951,31**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-165.513,93**	**-166.589,29**	**-3.189,29**	**-164.644,49**	**1.944,80**	**-2.951,31**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-165.513,93**	**-166.589,29**	**-3.189,29**	**-164.644,49**	**1.944,80**	**-2.951,31**
26	**= Jahresergebnis**	**-165.513,93**	**-166.589,29**	**-3.189,29**	**-164.644,49**	**1.944,80**	**-2.951,31**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	141.734,00	149.190,00		152.544,24	3.354,24	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-307.247,93**	**-315.779,29**	**-3.189,29**	**-317.188,73**	**-1.409,44**	**-2.951,31**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-307.247,93**	**-315.779,29**	**-3.189,29**	**-317.188,73**	**-1.409,44**	**-2.951,31**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/05	Förderschule Brauweiler
Produkt	03/05/01	Förderschule Brauweiler

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		389.500,00	211.500,00	188.687,57	-200.812,43	23.812,43
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	3.928,04	4.129,89	629,89	629,89	-3.500,00	705,87
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.928,04**	**393.629,89**	**212.129,89**	**189.317,46**	**-204.312,43**	**24.518,30**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-3.928,04**	**-393.629,89**	**-212.129,89**	**-189.317,46**	**204.312,43**	**-24.518,30**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26221002 Förderschule BW, Neugestaltung Schulhof		-200.000,00	-34.500,00	-185.650,08	-14.349,92	-14.349,92
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		200.000,00	34.500,00	185.650,08	14.349,92	14.349,92
M 26221003 Förderschule BW, Generalsanierung (Fenster, Dach,		-177.000,00	-177.000,00		-177.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		177.000,00	177.000,00		177.000,00	
M 40191002 Spielgerät Förderschule Jahnstraße		-12.500,00		-3.037,49	-9.462,51	-9.462,51
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		12.500,00		3.037,49	9.462,51	9.462,51
M 40880032 Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Förderschule BW	-3.928,04	-4.129,89	-629,89	-629,89	-3.500,00	-705,87
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.928,04	4.129,89	629,89	629,89	3.500,00	705,87

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/06	Zentrale schul- und schülerbezogene Leistungen
Produkt	03/06/01	Zentrale schul- und schülerbezogene Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307.272,01	327.821,40		319.213,89	-8.607,51	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.625,00	5.000,00		1.697,50	-3.302,50	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.186,00					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.318,00					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				14.698,91	14.698,91	
10	**= Ordentliche Erträge**	**343.401,01**	**332.821,40**		**335.610,30**	**2.788,90**	
11	- Personalaufwendungen	118.643,18	101.770,00		116.305,37	14.535,37	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	1.293.688,75	1.316.495,17	2.331,92	1.111.700,94	-204.794,23	99.083,16
14	- Bilanzielle Abschreibungen	61.272,81	8.200,00		24.444,88	16.244,88	
15	- Transferaufwendungen	37.595,85	634.084,45	540.712,12	168.048,81	-466.035,64	433.568,58
16	- Sonstige Aufwendungen	445.172,79	494.200,00		440.402,76	-53.797,24	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.956.373,38**	**2.554.749,62**	**543.044,04**	**1.860.902,76**	**-693.846,86**	**532.651,74**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.612.972,37**	**-2.221.928,22**	**-543.044,04**	**-1.525.292,46**	**696.635,76**	**-532.651,74**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.612.972,37**	**-2.221.928,22**	**-543.044,04**	**-1.525.292,46**	**696.635,76**	**-532.651,74**
23	+ Außerordentliche Erträge				174,80	174,80	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**174,80**	**174,80**	
26	**= Jahresergebnis**	**-1.612.972,37**	**-2.221.928,22**	**-543.044,04**	**-1.525.117,66**	**696.810,56**	**-532.651,74**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	256.980,00	256.980,00		256.980,00		
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.864,00	1.830,00		1.815,00	-15,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.357.856,37**	**-1.966.778,22**	**-543.044,04**	**-1.269.952,66**	**696.825,56**	**-532.651,74**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.357.856,37**	**-1.966.778,22**	**-543.044,04**	**-1.269.952,66**	**696.825,56**	**-532.651,74**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03/06	Zentrale schul- und schülerbezogene Leistungen
Produkt	03/06/01	Zentrale schul- und schülerbezogene Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.679,76	30.818,23		30.818,23		
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**15.679,76**	**30.818,23**		**30.818,23**		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	10.178,07	11.844,50	1.844,50	6.050,96	-5.793,54	4.332,79
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	147.120,16	38.162,92	4.544,69	22.408,13	-15.754,79	3.110,68
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**157.298,23**	**50.007,42**	**6.389,19**	**28.459,09**	**-21.548,33**	**7.443,47**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-141.618,47**	**-19.189,19**	**-6.389,19**	**2.359,14**	**21.548,33**	**-7.443,47**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 40210003 Beschaffung von mobilen Luftreinigungsgeräten	-94.304,76					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	94.304,76					
M 40210004 Beschaffung von CO2-Ampeln	-45.600,00					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	45.600,00					
M 40880009 Beschaffung Ausstattung Schulen allgemein	-184,95	-2.800,00			-2.800,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	184,95	2.800,00			2.800,00	
M 40880040 Beschaffung von Außenspielgeräten	-10.178,07	-11.844,50	-1.844,50	-6.050,96	-5.793,54	-4.332,79
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.141,00					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.178,07	11.844,50	1.844,50	6.050,96	5.793,54	4.332,79
M 40880044 Beschaffungen für schulische Inklusion	508,31	-4.544,69	-4.544,69	7.521,12	-12.065,81	-3.110,68
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.538,76	29.653,26		29.653,26		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7.030,45	34.197,95	4.544,69	22.132,14	12.065,81	3.110,68
M 40880050 Aktionsprogramme				1.164,97	-1.164,97	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.164,97		1.164,97		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		1.164,97			1.164,97	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 04 Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.179,18	11.970,00		8.168,02	-3.801,98	
03	+ Sonstige Transfererträge	230,00					
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	55.935,35	67.859,63		93.057,10	25.197,47	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.901,80	67.595,00		46.659,56	-20.935,44	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		220,00		547,06	327,06	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.487,46	240,00		612,88	372,88	
10	**= Ordentliche Erträge**	**157.733,79**	**147.884,63**		**149.044,62**	**1.159,99**	
11	- Personalaufwendungen	893.326,65	830.180,00		926.393,28	96.213,28	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	235.452,35	242.073,03	17.718,40	194.614,90	-47.458,13	36.566,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.329,50	25.946,96	486,96	12.936,55	-13.010,41	
15	- Transferaufwendungen	628.208,71	717.961,83	10.000,00	692.734,17	-25.227,66	
16	- Sonstige Aufwendungen	103.802,06	47.070,96	2.530,96	42.103,39	-4.967,57	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.876.119,27**	**1.863.232,78**	**30.736,32**	**1.868.782,29**	**5.549,51**	**36.566,95**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.718.385,48**	**-1.715.348,15**	**-30.736,32**	**-1.719.737,67**	**-4.389,52**	**-36.566,95**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.718.385,48**	**-1.715.348,15**	**-30.736,32**	**-1.719.737,67**	**-4.389,52**	**-36.566,95**
23	+ Außerordentliche Erträge				561,81	561,81	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**561,81**	**561,81**	
26	**= Jahresergebnis**	**-1.718.385,48**	**-1.715.348,15**	**-30.736,32**	**-1.719.175,86**	**-3.827,71**	**-36.566,95**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	23.920,00	33.560,00		23.511,50	-10.048,50	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	270.018,84	661.360,00		629.210,47	-32.149,53	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.964.484,32**	**-2.343.148,15**	**-30.736,32**	**-2.324.874,83**	**18.273,32**	**-36.566,95**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.964.484,32**	**-2.343.148,15**	**-30.736,32**	**-2.324.874,83**	**18.273,32**	**-36.566,95**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 04 Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	46.077,01	73.337,86	9.887,86	43.401,70	-29.936,16	656,43
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**46.077,01**	**73.337,86**	**9.887,86**	**43.401,70**	**-29.936,16**	**656,43**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-46.077,01**	**-73.337,86**	**-9.887,86**	**-43.401,70**	**29.936,16**	**-656,43**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 04 Kultur
Produktgruppe 04/01 Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.363,07	8.030,00		5.501,17	-2.528,83	
03	+ Sonstige Transfererträge	230,00					
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	16.690,20	22.859,63		49.673,61	26.813,98	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.796,80	67.000,00		46.064,56	-20.935,44	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				327,06	327,06	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.343,73	150,00			-150,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**110.423,80**	**98.039,63**		**101.566,40**	**3.526,77**	
11	- Personalaufwendungen	568.683,01	478.010,00		574.751,29	96.741,29	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	162.616,23	169.588,03	17.718,40	122.889,62	-46.698,41	36.566,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.806,74	20.676,96	486,96	9.888,53	-10.788,43	
15	- Transferaufwendungen	628.208,71	717.961,83	10.000,00	692.734,17	-25.227,66	
16	- Sonstige Aufwendungen	98.049,21	41.800,96	2.530,96	37.159,35	-4.641,61	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.467.363,90**	**1.428.037,78**	**30.736,32**	**1.437.422,96**	**9.385,18**	**36.566,95**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.356.940,10**	**-1.329.998,15**	**-30.736,32**	**-1.335.856,56**	**-5.858,41**	**-36.566,95**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.356.940,10**	**-1.329.998,15**	**-30.736,32**	**-1.335.856,56**	**-5.858,41**	**-36.566,95**
23	+ Außerordentliche Erträge				467,00	467,00	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**467,00**	**467,00**	
26	**= Jahresergebnis**	**-1.356.940,10**	**-1.329.998,15**	**-30.736,32**	**-1.335.389,56**	**-5.391,41**	**-36.566,95**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	23.920,00	33.560,00		23.511,50	-10.048,50	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	112.864,84	511.600,00		485.155,47	-26.444,53	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.445.884,94**	**-1.808.038,15**	**-30.736,32**	**-1.797.033,53**	**11.004,62**	**-36.566,95**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.445.884,94**	**-1.808.038,15**	**-30.736,32**	**-1.797.033,53**	**11.004,62**	**-36.566,95**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 04 Kultur
Produktgruppe 04/01 Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	45.868,16	72.337,86	9.887,86	42.420,12	-29.917,74	656,43
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**45.868,16**	**72.337,86**	**9.887,86**	**42.420,12**	**-29.917,74**	**656,43**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-45.868,16**	**-72.337,86**	**-9.887,86**	**-42.420,12**	**29.917,74**	**-656,43**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	04	Kultur
Produktgruppe	04/01	Kultur
Produkt	04/01/01	Kommunale Veranstaltungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.550,00	2.500,00		351,30	-2.148,70	
03	+ Sonstige Transfererträge	230,00					
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	16.690,20	22.859,63		49.673,61	26.813,98	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	691,30	2.000,00		2.445,20	445,20	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				327,06	327,06	
10	**= Ordentliche Erträge**	**49.161,50**	**27.359,63**		**52.797,17**	**25.437,54**	
11	- Personalaufwendungen	211.028,66	165.870,00		201.865,22	35.995,22	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	160.306,40	156.228,03	17.718,40	113.606,55	-42.621,48	36.566,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	219,59	160,00		219,59	59,59	
16	- Sonstige Aufwendungen	2.525,89	3.350,00		2.561,60	-788,40	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**374.080,54**	**325.608,03**	**17.718,40**	**318.252,96**	**-7.355,07**	**36.566,95**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-324.919,04**	**-298.248,40**	**-17.718,40**	**-265.455,79**	**32.792,61**	**-36.566,95**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-324.919,04**	**-298.248,40**	**-17.718,40**	**-265.455,79**	**32.792,61**	**-36.566,95**
23	+ Außerordentliche Erträge				467,00	467,00	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**467,00**	**467,00**	
26	**= Jahresergebnis**	**-324.919,04**	**-298.248,40**	**-17.718,40**	**-264.988,79**	**33.259,61**	**-36.566,95**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	44.660,29	53.300,07		41.799,14	-11.500,93	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-369.579,33**	**-351.548,47**	**-17.718,40**	**-306.787,93**	**44.760,54**	**-36.566,95**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-369.579,33**	**-351.548,47**	**-17.718,40**	**-306.787,93**	**44.760,54**	**-36.566,95**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	04	Kultur
Produktgruppe	04/01	Kultur
Produkt	04/01/01	Kommunale Veranstaltungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		7.700,00	5.000,00		-7.700,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**7.700,00**	**5.000,00**		**-7.700,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**		**-7.700,00**	**-5.000,00**		**7.700,00**	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 01880001 Erwerb von Kunstgegenständen		-7.700,00	-5.000,00		-7.700,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		7.700,00	5.000,00		7.700,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	04	Kultur
Produktgruppe	04/01	Kultur
Produkt	04/01/02	Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.300,00					
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.300,00**					
11	- Personalaufwendungen	37.079,42	30.400,00		27.441,64	-2.958,36	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen		10.200,00		8.265,05	-1.934,95	
15	- Transferaufwendungen	251.764,57	276.468,70	10.000,00	251.241,04	-25.227,66	
16	- Sonstige Aufwendungen	18.133,73	28.550,96	2.530,96	25.230,25	-3.320,71	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**306.977,72**	**345.619,66**	**12.530,96**	**312.177,98**	**-33.441,68**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-301.677,72**	**-345.619,66**	**-12.530,96**	**-312.177,98**	**33.441,68**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-301.677,72**	**-345.619,66**	**-12.530,96**	**-312.177,98**	**33.441,68**	
26	**= Jahresergebnis**	**-301.677,72**	**-345.619,66**	**-12.530,96**	**-312.177,98**	**33.441,68**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	16.300,05	99.479,93		94.851,93	-4.628,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-317.977,77**	**-445.099,59**	**-12.530,96**	**-407.029,91**	**38.069,68**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-317.977,77**	**-445.099,59**	**-12.530,96**	**-407.029,91**	**38.069,68**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	04	Kultur
Produktgruppe	04/01	Kultur
Produkt	04/01/03	Kulturzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.513,07	3.280,00		5.149,87	1.869,87	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.105,50	65.000,00		43.619,36	-21.380,64	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		150,00			-150,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**53.618,57**	**68.430,00**		**48.769,23**	**-19.660,77**	
11	- Personalaufwendungen	318.454,47	280.950,00		343.226,36	62.276,36	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.309,83	3.160,00		1.018,02	-2.141,98	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.536,35	18.216,96	486,96	9.618,14	-8.598,82	
16	- Sonstige Aufwendungen	77.389,59	9.900,00		9.367,50	-532,50	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**407.690,24**	**312.226,96**	**486,96**	**363.230,02**	**51.003,06**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-354.071,67**	**-243.796,96**	**-486,96**	**-314.460,79**	**-70.663,83**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-354.071,67**	**-243.796,96**	**-486,96**	**-314.460,79**	**-70.663,83**	
26	**= Jahresergebnis**	**-354.071,67**	**-243.796,96**	**-486,96**	**-314.460,79**	**-70.663,83**	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	23.920,00	33.560,00		23.511,50	-10.048,50	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	29.456,50	328.160,00		310.354,40	-17.805,60	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-359.608,17**	**-538.396,96**	**-486,96**	**-601.303,69**	**-62.906,73**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-359.608,17**	**-538.396,96**	**-486,96**	**-601.303,69**	**-62.906,73**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	04	Kultur
Produktgruppe	04/01	Kultur
Produkt	04/01/03	Kulturzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	45.868,16	61.637,86	4.887,86	42.420,12	-19.217,74	656,43
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**45.868,16**	**61.637,86**	**4.887,86**	**42.420,12**	**-19.217,74**	**656,43**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-45.868,16**	**-61.637,86**	**-4.887,86**	**-42.420,12**	**19.217,74**	**-656,43**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26190307 Neue Beschallungsanlage Dr. Hans-Köster-Saal	-41.458,82	-51.000,00		-35.739,61	-15.260,39	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	41.458,82	51.000,00		35.739,61	15.260,39	
M 26880001 Beschaffung Geräte/Ausstattung KMZ	-974,46	-1.500,00		-737,94	-762,06	-656,43
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	921,35	1.500,00		737,94	762,06	656,43
M 26880002 Beschaffung Geräte/Ausstattung Köstersaal	-3.487,99	-9.137,86	-4.887,86	-5.951,52	-3.186,34	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.487,99	9.137,86	4.887,86	5.942,57	3.195,29	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	04	Kultur
Produktgruppe	04/01	Kultur
Produkt	04/01/04	Volkshochschule und Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.250,00			-2.250,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.343,73					
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.343,73**	**2.250,00**			**-2.250,00**	
11	- Personalaufwendungen	2.120,46	790,00		2.218,07	1.428,07	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	50,80	2.300,00		50,80	-2.249,20	
15	- Transferaufwendungen	376.444,14	441.493,13		441.493,13		
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**378.615,40**	**444.583,13**		**443.762,00**	**-821,13**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-376.271,67**	**-442.333,13**		**-443.762,00**	**-1.428,87**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-376.271,67**	**-442.333,13**		**-443.762,00**	**-1.428,87**	
26	**= Jahresergebnis**	**-376.271,67**	**-442.333,13**		**-443.762,00**	**-1.428,87**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	22.448,00	30.660,00		38.150,00	7.490,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-398.719,67**	**-472.993,13**		**-481.912,00**	**-8.918,87**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-398.719,67**	**-472.993,13**		**-481.912,00**	**-8.918,87**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	04	Kultur
Produktgruppe	04/01	Kultur
Produkt	04/01/04	Volkshochschule und Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		3.000,00			-3.000,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**3.000,00**			**-3.000,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**		**-3.000,00**			**3.000,00**	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 40213010 VHS, Beschaffung Ausstattung/Einrichtung		-3.000,00			-3.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		3.000,00			3.000,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	04	Kultur
Produktgruppe	04/02	Stadtbücherei
Produkt	04/02/01	Stadtbücherei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.816,11	3.940,00		2.666,85	-1.273,15	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	39.245,15	45.000,00		43.383,49	-1.616,51	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.105,00	595,00		595,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		220,00		220,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	143,73	90,00		612,88	522,88	
10	**= Ordentliche Erträge**	**47.309,99**	**49.845,00**		**47.478,22**	**-2.366,78**	
11	- Personalaufwendungen	324.643,64	352.170,00		351.641,99	-528,01	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	72.836,12	72.485,00		71.725,28	-759,72	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.522,76	5.270,00		3.048,02	-2.221,98	
16	- Sonstige Aufwendungen	5.752,85	5.270,00		4.944,04	-325,96	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**408.755,37**	**435.195,00**		**431.359,33**	**-3.835,67**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-361.445,38**	**-385.350,00**		**-383.881,11**	**1.468,89**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-361.445,38**	**-385.350,00**		**-383.881,11**	**1.468,89**	
23	+ Außerordentliche Erträge				94,81	94,81	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**94,81**	**94,81**	
26	**= Jahresergebnis**	**-361.445,38**	**-385.350,00**		**-383.786,30**	**1.563,70**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	157.154,00	149.760,00		144.055,00	-5.705,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-518.599,38**	**-535.110,00**		**-527.841,30**	**7.268,70**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-518.599,38**	**-535.110,00**		**-527.841,30**	**7.268,70**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	04	Kultur
Produktgruppe	04/02	Stadtbücherei
Produkt	04/02/01	Stadtbücherei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	208,85	1.000,00		981,58	-18,42	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**208,85**	**1.000,00**		**981,58**	**-18,42**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-208,85**	**-1.000,00**		**-981,58**	**18,42**	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 40880036 Beschaffung Ausstattung/Geräte Stadtbücherei	-208,85	-1.000,00		-981,58	-18,42	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	208,85	1.000,00		981,58	18,42	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.599.748,86	1.372.277,17		2.013.698,28	641.421,11	
03	+ Sonstige Transfererträge	406.784,55	390.050,00		395.320,29	5.270,29	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	983.616,72	900.200,00		1.717.702,66	817.502,66	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.007.299,60	653.000,00		799.532,45	146.532,45	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	56.967,71	160.550,00		114.268,01	-46.281,99	
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.054.417,44**	**3.476.077,17**		**5.040.521,69**	**1.564.444,52**	
11	- Personalaufwendungen	1.460.587,39	1.558.730,00		1.572.257,21	13.527,21	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	773.176,92	1.473.206,47	626,47	1.104.822,80	-368.383,67	626,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99.688,06	57.965,17	865,17	102.460,19	44.495,02	
15	- Transferaufwendungen	3.192.954,11	3.861.496,82	25.979,65	3.819.552,39	-41.944,43	39.816,51
16	- Sonstige Aufwendungen	228.699,91	318.260,00		539.890,17	221.630,17	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.755.106,39**	**7.269.658,46**	**27.471,29**	**7.138.982,76**	**-130.675,70**	**40.442,98**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-700.688,95**	**-3.793.581,29**	**-27.471,29**	**-2.098.461,07**	**1.695.120,22**	**-40.442,98**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-700.688,95**	**-3.793.581,29**	**-27.471,29**	**-2.098.461,07**	**1.695.120,22**	**-40.442,98**
23	+ Außerordentliche Erträge				2.276,21	2.276,21	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**2.276,21**	**2.276,21**	
26	**= Jahresergebnis**	**-700.688,95**	**-3.793.581,29**	**-27.471,29**	**-2.096.184,86**	**1.697.396,43**	**-40.442,98**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.052.219,84	993.330,00		1.188.898,67	195.568,67	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.752.908,79**	**-4.786.911,29**	**-27.471,29**	**-3.285.083,53**	**1.501.827,76**	**-40.442,98**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.752.908,79**	**-4.786.911,29**	**-27.471,29**	**-3.285.083,53**	**1.501.827,76**	**-40.442,98**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.935,92	1.598.060,80		1.598.060,80		
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**71.935,92**	**1.598.060,80**		**1.598.060,80**		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		2.226.800,80			-2.226.800,80	2.226.800,80
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	107.056,06	327.166,32	75.666,32	205.133,91	-122.032,41	125.402,73
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**107.056,06**	**2.553.967,12**	**75.666,32**	**205.133,91**	**-2.348.833,21**	**2.352.203,53**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-35.120,14**	**-955.906,32**	**-75.666,32**	**1.392.926,89**	**2.348.833,21**	**-2.352.203,53**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe	05/01	Leistungen nach SGB XII
Produkt	05/01/01	Leistungen nach SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		50,00			-50,00	
10	**= Ordentliche Erträge**		**50,00**			**-50,00**	
11	- Personalaufwendungen	383.882,59	405.550,00		373.313,90	-32.236,10	
16	- Sonstige Aufwendungen	15.192,25	14.070,00		19.210,18	5.140,18	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**399.074,84**	**419.620,00**		**392.524,08**	**-27.095,92**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-399.074,84**	**-419.570,00**		**-392.524,08**	**27.045,92**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-399.074,84**	**-419.570,00**		**-392.524,08**	**27.045,92**	
26	**= Jahresergebnis**	**-399.074,84**	**-419.570,00**		**-392.524,08**	**27.045,92**	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-399.074,84**	**-419.570,00**		**-392.524,08**	**27.045,92**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-399.074,84**	**-419.570,00**		**-392.524,08**	**27.045,92**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe	05/02	Hilfen für Asylbewerber
Produkt	05/02/01	Hilfen für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.560.954,78	1.296.000,00		1.930.046,66	634.046,66	
03	+ Sonstige Transfererträge	223,03	19.550,00		22.136,60	2.586,60	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	983.616,72	900.000,00		1.717.702,66	817.702,66	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	385.292,36	23.000,00		221.191,85	198.191,85	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.600,00	500,00		16.035,25	15.535,25	
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.972.686,89**	**2.239.050,00**		**3.907.113,02**	**1.668.063,02**	
11	- Personalaufwendungen	589.704,37	574.040,00		688.550,34	114.510,34	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	687.990,02	1.288.626,47	626,47	1.049.260,96	-239.365,51	626,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	66.561,06	57.965,17	865,17	92.388,19	34.423,02	
15	- Transferaufwendungen	2.271.024,54	2.820.979,65	979,65	2.757.067,45	-63.912,20	3.311,40
16	- Sonstige Aufwendungen	27.246,13	70.140,00		66.209,33	-3.930,67	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.642.526,12**	**4.811.751,29**	**2.471,29**	**4.653.476,27**	**-158.275,02**	**3.937,87**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**330.160,77**	**-2.572.701,29**	**-2.471,29**	**-746.363,25**	**1.826.338,04**	**-3.937,87**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**330.160,77**	**-2.572.701,29**	**-2.471,29**	**-746.363,25**	**1.826.338,04**	**-3.937,87**
23	+ Außerordentliche Erträge				2.276,21	2.276,21	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**				**2.276,21**	**2.276,21**	
26	**= Jahresergebnis**	**330.160,77**	**-2.572.701,29**	**-2.471,29**	**-744.087,04**	**1.828.614,25**	**-3.937,87**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.051.719,84	990.130,00		1.188.398,67	198.268,67	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-721.559,07**	**-3.562.831,29**	**-2.471,29**	**-1.932.485,71**	**1.630.345,58**	**-3.937,87**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-721.559,07**	**-3.562.831,29**	**-2.471,29**	**-1.932.485,71**	**1.630.345,58**	**-3.937,87**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe	05/02	Hilfen für Asylbewerber
Produkt	05/02/01	Hilfen für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.935,92	1.598.060,80		1.598.060,80		
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**71.935,92**	**1.598.060,80**		**1.598.060,80**		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		2.226.800,80			-2.226.800,80	2.226.800,80
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	107.056,06	327.166,32	75.666,32	205.133,91	-122.032,41	125.402,73
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**107.056,06**	**2.553.967,12**	**75.666,32**	**205.133,91**	**-2.348.833,21**	**2.352.203,53**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-35.120,14**	**-955.906,32**	**-75.666,32**	**1.392.926,89**	**2.348.833,21**	**-2.352.203,53**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26221000 Ersatzbau Asylbewerberunterkunft Donatusstraße 58		-817.740,00			-817.740,00	-817.740,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		817.740,00			817.740,00	817.740,00
M 26240002 Schaffung von Unterkünften für Flüchtlinge				1.409.060,80	-1.409.060,80	-1.409.060,80
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.409.060,80		1.409.060,80		
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.409.060,80			1.409.060,80	1.409.060,80
M 50880001 Beschaffung Einrichtung Asylbewerber	-35.143,29	-135.666,32	-75.666,32	-16.203,46	-119.462,86	-125.402,73
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.935,92	189.000,00		189.000,00		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	107.079,21	324.666,32	75.666,32	205.133,91	119.532,41	125.402,73
M 50880003 Beschaffung von Werkzeugen		-2.500,00			-2.500,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		2.500,00			2.500,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe	05/03	Unterhaltsvorschussleistungen
Produkt	05/03/01	Unterhaltsvorschussleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
03	+ Sonstige Transfererträge	406.561,52	370.500,00		373.183,69	2.683,69	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	622.007,24	630.000,00		578.340,60	-51.659,40	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.367,71	160.000,00		98.232,76	-61.767,24	
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.042.936,47**	**1.160.500,00**		**1.049.757,05**	**-110.742,95**	
11	- Personalaufwendungen	101.595,26	199.260,00		95.014,69	-104.245,31	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	83.951,76	180.000,00		53.774,26	-126.225,74	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	33.127,00			10.072,00	10.072,00	
15	- Transferaufwendungen	884.406,88	900.000,00		1.014.687,00	114.687,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	183.215,20	227.300,00		450.794,96	223.494,96	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.286.296,10**	**1.506.560,00**		**1.624.342,91**	**117.782,91**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-243.359,63**	**-346.060,00**		**-574.585,86**	**-228.525,86**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-243.359,63**	**-346.060,00**		**-574.585,86**	**-228.525,86**	
26	**= Jahresergebnis**	**-243.359,63**	**-346.060,00**		**-574.585,86**	**-228.525,86**	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-243.359,63**	**-346.060,00**		**-574.585,86**	**-228.525,86**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-243.359,63**	**-346.060,00**		**-574.585,86**	**-228.525,86**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe	05/04	Altenarbeit
Produkt	05/04/01	Altenarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		200,00			-200,00	
10	**= Ordentliche Erträge**		**200,00**			**-200,00**	
11	- Personalaufwendungen	113.413,42	157.110,00		127.329,16	-29.780,84	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	57,02	780,00		143,04	-636,96	
15	- Transferaufwendungen	7.243,76	52.030,00	25.000,00	9.193,59	-42.836,41	
16	- Sonstige Aufwendungen	1.083,14	2.000,00		1.162,16	-837,84	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**121.797,34**	**211.920,00**	**25.000,00**	**137.827,95**	**-74.092,05**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-121.797,34**	**-211.720,00**	**-25.000,00**	**-137.827,95**	**73.892,05**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-121.797,34**	**-211.720,00**	**-25.000,00**	**-137.827,95**	**73.892,05**	
26	**= Jahresergebnis**	**-121.797,34**	**-211.720,00**	**-25.000,00**	**-137.827,95**	**73.892,05**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	500,00	3.200,00		500,00	-2.700,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-122.297,34**	**-214.920,00**	**-25.000,00**	**-138.327,95**	**76.592,05**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-122.297,34**	**-214.920,00**	**-25.000,00**	**-138.327,95**	**76.592,05**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	05	Soziale Hilfen
Produktgruppe	05/05	Weitere Sozialen Hilfen
Produkt	05/05/01	Weitere Sozialen Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.794,08	76.277,17		83.651,62	7.374,45	
10	**= Ordentliche Erträge**	**38.794,08**	**76.277,17**		**83.651,62**	**7.374,45**	
11	- Personalaufwendungen	271.991,75	222.770,00		288.049,12	65.279,12	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	1.178,12	3.800,00		1.644,54	-2.155,46	
15	- Transferaufwendungen	30.278,93	88.487,17		38.604,35	-49.882,82	36.505,11
16	- Sonstige Aufwendungen	1.963,19	4.750,00		2.513,54	-2.236,46	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**305.411,99**	**319.807,17**		**330.811,55**	**11.004,38**	**36.505,11**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-266.617,91**	**-243.530,00**		**-247.159,93**	**-3.629,93**	**-36.505,11**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-266.617,91**	**-243.530,00**		**-247.159,93**	**-3.629,93**	**-36.505,11**
26	**= Jahresergebnis**	**-266.617,91**	**-243.530,00**		**-247.159,93**	**-3.629,93**	**-36.505,11**
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-266.617,91**	**-243.530,00**		**-247.159,93**	**-3.629,93**	**-36.505,11**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-266.617,91**	**-243.530,00**		**-247.159,93**	**-3.629,93**	**-36.505,11**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 06 Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.538.466,93	15.504.173,29		13.443.195,32	-2.060.977,97	
03	+ Sonstige Transfererträge	1.257.066,47	1.706.000,00		1.741.903,68	35.903,68	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	1.694.774,59	1.717.240,00		1.750.783,50	33.543,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	449.679,42	552.320,51		470.348,51	-81.972,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.383.600,09	1.658.300,00		1.737.111,23	78.811,23	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	264.246,79	150,00		300.168,68	300.018,68	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	54.242,26	10.100,00		15.716,19	5.616,19	
10	**= Ordentliche Erträge**	**18.642.076,55**	**21.148.283,80**		**19.459.227,11**	**-1.689.056,69**	
11	- Personalaufwendungen	12.315.081,07	13.782.730,00		13.165.424,05	-617.305,95	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	1.519.269,21	1.990.958,13	90.275,95	1.728.000,55	-262.957,58	57.624,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen	199.009,38	319.986,82	67.646,82	180.682,25	-139.304,57	
15	- Transferaufwendungen	27.922.963,35	31.684.058,49	37.625,20	29.859.632,44	-1.824.426,05	325.639,99
16	- Sonstige Aufwendungen	160.671,84	221.519,70	25.661,37	167.444,93	-54.074,77	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**42.116.994,85**	**47.999.253,14**	**221.209,34**	**45.101.184,22**	**-2.898.068,92**	**383.264,07**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-23.474.918,30**	**-26.850.969,34**	**-221.209,34**	**-25.641.957,11**	**1.209.012,23**	**-383.264,07**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-23.474.918,30**	**-26.850.969,34**	**-221.209,34**	**-25.641.957,11**	**1.209.012,23**	**-383.264,07**
23	+ Außerordentliche Erträge	2.466,87			3.258,02	3.258,02	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**2.466,87**			**3.258,02**	**3.258,02**	
26	**= Jahresergebnis**	**-23.472.451,43**	**-26.850.969,34**	**-221.209,34**	**-25.638.699,09**	**1.212.270,25**	**-383.264,07**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.557.943,68	1.581.500,00		1.672.904,09	91.404,09	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-25.030.395,11**	**-28.432.469,34**	**-221.209,34**	**-27.311.603,18**	**1.120.866,16**	**-383.264,07**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-25.030.395,11**	**-28.432.469,34**	**-221.209,34**	**-27.311.603,18**	**1.120.866,16**	**-383.264,07**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 06 Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		568.300,00		60.000,00	-508.300,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**568.300,00**		**60.000,00**	**-508.300,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	268.839,85	3.370.649,59	1.295.049,59	163.845,19	-3.206.804,40	1.996.167,94
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	49.848,46	704.387,43	403.347,43	62.745,69	-641.641,74	289.339,94
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		51.450,00	28.000,00	23.025,28	-28.424,72	424,72
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**318.688,31**	**4.126.487,02**	**1.726.397,02**	**249.616,16**	**-3.876.870,86**	**2.285.932,60**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-318.688,31**	**-3.558.187,02**	**-1.726.397,02**	**-189.616,16**	**3.368.570,86**	**-2.285.932,60**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	06	Jugend
Produktgruppe	06/01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt	06/01/01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.918.506,88	14.864.984,50		12.931.714,50	-1.933.270,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	653.051,89	670.000,00		761.480,81	91.480,81	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	1.694.774,59	1.717.240,00		1.750.533,50	33.293,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	442.000,00	546.600,00		464.728,00	-81.872,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	423.786,48	623.700,00		723.148,33	99.448,33	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	264.211,84	100,00		295.698,81	295.598,81	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	21.359,86			3.507,24	3.507,24	
10	**= Ordentliche Erträge**	**16.417.691,54**	**18.422.624,50**		**16.930.811,19**	**-1.491.813,31**	
11	- Personalaufwendungen	10.013.521,68	11.520.170,00		10.560.440,54	-959.729,46	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	1.327.909,92	1.662.510,00		1.524.481,73	-138.028,27	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.929,55	233.226,82	67.246,82	103.773,82	-129.453,00	
15	- Transferaufwendungen	18.413.477,23	20.657.874,50	21.400,00	19.068.628,99	-1.589.245,51	316.538,92
16	- Sonstige Aufwendungen	103.524,95	153.541,37	25.661,37	112.124,58	-41.416,79	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**29.961.363,33**	**34.227.322,69**	**114.308,19**	**31.369.449,66**	**-2.857.873,03**	**316.538,92**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-13.543.671,79**	**-15.804.698,19**	**-114.308,19**	**-14.438.638,47**	**1.366.059,72**	**-316.538,92**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-13.543.671,79**	**-15.804.698,19**	**-114.308,19**	**-14.438.638,47**	**1.366.059,72**	**-316.538,92**
23	+ Außerordentliche Erträge	2.466,87			3.258,02	3.258,02	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**2.466,87**			**3.258,02**	**3.258,02**	
26	**= Jahresergebnis**	**-13.541.204,92**	**-15.804.698,19**	**-114.308,19**	**-14.435.380,45**	**1.369.317,74**	**-316.538,92**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	934.173,09	914.300,00		1.042.799,14	128.499,14	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-14.475.378,01**	**-16.718.998,19**	**-114.308,19**	**-15.478.179,59**	**1.240.818,60**	**-316.538,92**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-14.475.378,01**	**-16.718.998,19**	**-114.308,19**	**-15.478.179,59**	**1.240.818,60**	**-316.538,92**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	06	Jugend
Produktgruppe	06/01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt	06/01/01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		336.000,00			-336.000,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**336.000,00**			**-336.000,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	58.289,22	2.440.582,88	792.482,88	25.833,23	-2.414.749,65	1.609.600,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	49.848,46	702.087,43	402.947,43	62.525,79	-639.561,64	288.840,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**108.137,68**	**3.142.670,31**	**1.195.430,31**	**88.359,02**	**-3.054.311,29**	**1.898.440,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-108.137,68**	**-2.806.670,31**	**-1.195.430,31**	**-88.359,02**	**2.718.311,29**	**-1.898.440,00**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26150101 Umbau/Einrichtung Küche KiTa Karl-Zörgiebel-Straße	-1.129,02	-114.690,00	-88.590,00	-1.290,32	-113.399,68	-26.100,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		46.300,00	39.200,00		46.300,00	7.100,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.129,02	68.390,00	49.390,00	1.290,32	67.099,68	19.000,00
M 26150200 Umbau/Einrichtung Küche KiTa Von-Harff-Straße		-116.070,00	-92.470,00		-116.070,00	-23.600,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		66.100,00	56.000,00		66.100,00	10.100,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		49.970,00	36.470,00		49.970,00	13.500,00
M 26150500 Umbau/Einrichtung Küche KiTa Zu den Fußfällen	-1.067,40	-95.120,00	-20.620,00	-1.219,88	-93.900,12	-74.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		37.000,00			37.000,00	37.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.067,40	58.120,00	20.620,00	1.219,88	56.900,12	37.500,00
M 26160100 Umbau/Einrichtung Küche KiTa Vochemsgasse	-980,19	-68.720,00	-43.220,00	-1.120,23	-67.599,77	-25.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		12.900,00	10.900,00		12.900,00	2.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	980,19	55.820,00	32.320,00	1.120,23	54.699,77	23.500,00
M 26160201 Umbau/Einrichtung Küche KiTa Am Fronhof	-970,71	-94.200,00	-59.200,00	-1.109,38	-93.090,62	-35.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		36.000,00	30.500,00		36.000,00	5.500,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	970,71	58.200,00	28.700,00	1.109,38	57.090,62	29.500,00
M 26160300 Umbau/Einrichtung Küche KiTa Sonnenallee	-1.087,06	-107.560,00	-68.360,00	-1.242,35	-106.317,65	-39.200,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.600,00	34.400,00		40.600,00	6.200,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.087,06	66.960,00	33.960,00	1.242,35	65.717,65	33.000,00
M 26170103 Umbau/Einrichtung Küche KiTa Erfurter Straße	-1.128,94	-90.700,00		-1.290,20	-89.409,80	-89.400,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		22.400,00			22.400,00	22.400,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.128,94	68.300,00		1.290,20	67.009,80	67.000,00
M 26170200 Umbau Dachgeschoß von-Harff-Str. Kita	-19.092,98	-51.512,69	-23.012,69		-51.512,69	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.092,98	51.512,69	23.012,69		51.512,69	
M 26190503 Umbau ehem. GS Kopfbuche in Kita (6-gruppig)		-371.584,99	-356.484,99	-14.280,00	-357.304,99	-15.100,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		371.584,99	356.484,99	14.280,00	357.304,99	15.100,00
M 26211003 Umbau der Kita „Fliegenpilz“ in Dansweiler		-115.400,00			-115.400,00	-448.400,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		333.000,00			333.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		448.400,00			448.400,00	448.400,00

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26214001 Bau einer 6-gruppigen Kita in Sinnersdorf		-1.014.800,00			-1.014.800,00	-1.014.800,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.014.800,00			1.014.800,00	1.014.800,00
M 26222000 Erweiterung der städt. Kita Sinthern, Am Fronhof		-165.500,00	-165.500,00		-165.500,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		165.500,00	165.500,00		165.500,00	
M 26225001 Kita St. Bruno, Schaffung eines weiteren Nebenraum		-24.500,00	-24.500,00		-24.500,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		24.500,00	24.500,00		24.500,00	
M 51150001 Küchenausstattung Kitas(frisch zubereitete Mahlz.)		-10.500,00	-5.660,00		-10.500,00	-4.840,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		10.500,00	5.660,00		10.500,00	4.840,00
M 51190002 Beschaffung Schränke für Datenschutzzwecke		-13.000,00			-13.000,00	-13.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		13.000,00			13.000,00	13.000,00
M 51212000 Beschaffung Kletteranlage Außengelände Bärenkinder	-15.789,49					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	15.789,49					
M 51213001 Küche der Kita BP 113	-10.925,00					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	10.925,00					
M 51214000 Beschaffung eines Sonnensegels Kita Rappelkiste	-3.726,09					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.726,09					
M 51215100 Küchenplanung Kita Hand in Hand in Stommeln		-15.000,00			-15.000,00	-15.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		15.000,00			15.000,00	15.000,00
M 51220000 Beschaffungen i.R.d. Arbeits-/Gesundheitsschutzes		-29.000,00	-29.000,00		-29.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		29.000,00	29.000,00		29.000,00	
M 51222000 Kita Bärenkinder, Einr. einer Personalküche im DG		-2.500,00	-2.500,00	-1.397,37	-1.102,63	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		2.500,00	2.500,00	1.397,37	1.102,63	
M 51222001 Kita Bärenkinder, Ausstattung neuer Räume im DG		-2.300,00	-2.000,00	-2.298,39	-1,61	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		2.300,00	2.000,00	2.298,39	1,61	
M 51222002 Ausstattung Raum für Vertretungssystem Tagespflege		-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		6.000,00	6.000,00		6.000,00	
M 51225000 Kita Hand in Hand Stommeln, Einrichtung Küche		-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		60.000,00	60.000,00		60.000,00	
M 51231000 Beschaffung Spielkombination Kita Villa Kunterbunt		-20.000,00			-20.000,00	-20.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000,00			20.000,00	20.000,00
M 51233000 BeschaffungSpielkombination Kita "Pusteblume"		-21.000,00	-1.000,00		-21.000,00	-21.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		21.000,00	1.000,00		21.000,00	21.000,00
M 51880003 Beschaffung Ausstattung/Geräte städt. Kindergärten	-11.688,51	-126.915,74	-93.915,74	-47.477,21	-79.438,53	-33.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	11.604,25	126.915,74	93.915,74	47.477,21	79.438,53	33.000,00
M 51880004 Spiel-/Beschäftigungsmaterial städt. Kindergärten	-1.514,82	-3.700,00		-89,99	-3.610,01	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.514,82	3.700,00		89,99	3.610,01	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 51880005 Beschaffung Außenspielgeräte städt. Kindergärten	-38.414,80	-61.985,20	-51.985,20	-11.553,23	-50.431,97	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.414,80	61.985,20	51.985,20	11.553,23	50.431,97	
M 51880008 Familienzentrum Sinthern Ausstattung/Spielmaterial	-189,98			-188,78	188,78	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.000,00			1.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	189,98	1.000,00		188,78	811,22	
M 51880009 Familienzentrum Sinnersdorf Ausst./Spielmaterial	-1.059,45					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		2.000,00			2.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	781,44					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	278,01	2.000,00			2.000,00	
M 51880010 Beschaffung von Gesundheitsstühlen		-4.411,69	-1.411,69	-3.801,69	-610,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		4.411,69	1.411,69	3.801,69	610,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	06	Jugend
Produktgruppe	06/02	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	06/02/01	Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	393.796,54	345.888,79		218.133,09	-127.755,70	
03	+ Sonstige Transfererträge	2.749,80	5.000,00		1.580,00	-3.420,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	433,19	500,00		201,67	-298,33	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		50,00			-50,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**396.979,53**	**351.438,79**		**219.914,76**	**-131.524,03**	
11	- Personalaufwendungen	494.331,44	483.210,00		545.632,74	62.422,74	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	53.906,03	36.501,21	16.501,21	3.741,05	-32.760,16	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.722,15	5.270,00		2.447,12	-2.822,88	
15	- Transferaufwendungen	770.338,69	933.333,99	16.225,20	769.205,53	-164.128,46	9.101,07
16	- Sonstige Aufwendungen	18.645,38	22.377,82		16.056,78	-6.321,04	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.338.943,69**	**1.480.693,02**	**32.726,41**	**1.337.083,22**	**-143.609,80**	**9.101,07**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-941.964,16**	**-1.129.254,23**	**-32.726,41**	**-1.117.168,46**	**12.085,77**	**-9.101,07**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-941.964,16**	**-1.129.254,23**	**-32.726,41**	**-1.117.168,46**	**12.085,77**	**-9.101,07**
26	**= Jahresergebnis**	**-941.964,16**	**-1.129.254,23**	**-32.726,41**	**-1.117.168,46**	**12.085,77**	**-9.101,07**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	39.065,00	30.980,00		38.320,00	7.340,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-981.029,16**	**-1.160.234,23**	**-32.726,41**	**-1.155.488,46**	**4.745,77**	**-9.101,07**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-981.029,16**	**-1.160.234,23**	**-32.726,41**	**-1.155.488,46**	**4.745,77**	**-9.101,07**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	06	Jugend
Produktgruppe	06/02	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	06/02/01	Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		232.300,00		60.000,00	-172.300,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**232.300,00**		**60.000,00**	**-172.300,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		421.230,00	101.230,00	14.334,90	-406.895,10	320.000,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		1.500,00			-1.500,00	499,94
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**422.730,00**	**101.230,00**	**14.334,90**	**-408.395,10**	**320.499,94**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**		**-190.430,00**	**-101.230,00**	**45.665,10**	**236.095,10**	**-320.499,94**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 51200001 Bike- und Skatepark		-188.930,00	-101.230,00	45.665,10	-234.595,10	-320.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		232.300,00		60.000,00	172.300,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		421.230,00	101.230,00	14.334,90	406.895,10	320.000,00
M 51880001 Beschaffung von Spielgeräten und Material		-1.500,00			-1.500,00	-499,94
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		1.500,00			1.500,00	499,94

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	06	Jugend
Produktgruppe	06/03	Spielplätze
Produkt	06/03/01	Spielplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.895,51	5.690,00		8.257,21	2.567,21	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	32.882,40	10.100,00		12.208,95	2.108,95	
10	**= Ordentliche Erträge**	**44.777,91**	**15.790,00**		**20.466,16**	**4.676,16**	
11	- Personalaufwendungen	62.420,98	60.920,00		73.925,00	13.005,00	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	134,86	52.322,18	28.000,00	23.897,46	-28.424,72	424,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	71.082,75	80.690,00		73.211,08	-7.478,92	
16	- Sonstige Aufwendungen	609,27	1.900,00		596,19	-1.303,81	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**134.247,86**	**195.832,18**	**28.000,00**	**171.629,73**	**-24.202,45**	**424,72**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-89.469,95**	**-180.042,18**	**-28.000,00**	**-151.163,57**	**28.878,61**	**-424,72**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-89.469,95**	**-180.042,18**	**-28.000,00**	**-151.163,57**	**28.878,61**	**-424,72**
26	**= Jahresergebnis**	**-89.469,95**	**-180.042,18**	**-28.000,00**	**-151.163,57**	**28.878,61**	**-424,72**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	584.066,99	607.920,00		570.322,95	-37.597,05	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-673.536,94**	**-787.962,18**	**-28.000,00**	**-721.486,52**	**66.475,66**	**-424,72**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-673.536,94**	**-787.962,18**	**-28.000,00**	**-721.486,52**	**66.475,66**	**-424,72**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	06	Jugend
Produktgruppe	06/03	Spielplätze
Produkt	06/03/01	Spielplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	210.550,63	508.836,71	401.336,71	123.677,06	-385.159,65	66.567,94
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		51.450,00	28.000,00	23.025,28	-28.424,72	424,72
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**210.550,63**	**560.286,71**	**429.336,71**	**146.702,34**	**-413.584,37**	**66.992,66**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-210.550,63**	**-560.286,71**	**-429.336,71**	**-146.702,34**	**413.584,37**	**-66.992,66**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 51173001 Neuanlage eines Spielplatzes im BP 113 Pulheim	-113.112,58	-66.887,42	-66.887,42	-35.470,15	-31.417,27	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	113.112,58	66.887,42	66.887,42	35.470,15	31.417,27	
M 51215000 Bürgerbudget 2021 - ST. Beschaf. Tischtennisplatte	-3.370,32					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.370,32					
M 51221000 Anlage eines inklusiven Spielplatzes in BW	-825,56	-102.174,44	-102.174,44		-102.174,44	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	825,56	102.174,44	102.174,44		102.174,44	
M 51223000 Neuanlage eines Spielplatzes im BP 114		-185.000,00	-185.000,00		-185.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		185.000,00	185.000,00		185.000,00	
M 51235000 Spielplatz "Alte Kopfbuche"		-25.000,00		-16.247,62	-8.752,38	-8.752,38
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000,00		16.247,62	8.752,38	8.752,38
M 51880006 Beschaffung von Kinderspielplatzgeräten	-93.242,17	-129.774,85	-47.274,85	-71.959,29	-57.815,56	-57.815,56
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	93.242,17	129.774,85	47.274,85	71.959,29	57.815,56	57.815,56

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 06 Jugend
Produktgruppe 06/04 Hilfe für junge Menschen und ihre Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	214.268,00	287.610,00		285.090,52	-2.519,48	
03	+ Sonstige Transfererträge	601.264,78	1.031.000,00		978.842,87	-52.157,13	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte				250,00	250,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.679,42	5.720,51		5.620,51	-100,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	959.380,42	1.034.100,00		1.013.761,23	-20.338,77	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34,95			4.469,87	4.469,87	
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.782.627,57**	**2.358.430,51**		**2.288.035,00**	**-70.395,51**	
11	- Personalaufwendungen	1.744.806,97	1.718.430,00		1.985.425,77	266.995,77	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	137.318,40	239.624,74	45.774,74	175.880,31	-63.744,43	57.199,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.274,93	800,00	400,00	1.250,23	450,23	
15	- Transferaufwendungen	8.739.147,43	10.092.850,00		10.021.797,92	-71.052,08	
16	- Sonstige Aufwendungen	37.892,24	43.700,51		38.667,38	-5.033,13	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**10.682.439,97**	**12.095.405,25**	**46.174,74**	**12.223.021,61**	**127.616,36**	**57.199,36**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-8.899.812,40**	**-9.736.974,74**	**-46.174,74**	**-9.934.986,61**	**-198.011,87**	**-57.199,36**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-8.899.812,40**	**-9.736.974,74**	**-46.174,74**	**-9.934.986,61**	**-198.011,87**	**-57.199,36**
26	**= Jahresergebnis**	**-8.899.812,40**	**-9.736.974,74**	**-46.174,74**	**-9.934.986,61**	**-198.011,87**	**-57.199,36**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	638,60	28.300,00		21.462,00	-6.838,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-8.900.451,00**	**-9.765.274,74**	**-46.174,74**	**-9.956.448,61**	**-191.173,87**	**-57.199,36**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-8.900.451,00**	**-9.765.274,74**	**-46.174,74**	**-9.956.448,61**	**-191.173,87**	**-57.199,36**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 06 Jugend
Produktgruppe 06/04 Hilfe für junge Menschen und ihre Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		800,00	400,00	219,90	-580,10	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**800,00**	**400,00**	**219,90**	**-580,10**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**		**-800,00**	**-400,00**	**-219,90**	**580,10**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	06	Jugend
Produktgruppe	06/04	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06/04/01	Soziale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.551,00	229.510,00		229.511,00	1,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	601.264,78	1.031.000,00		978.842,87	-52.157,13	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte				250,00	250,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.679,42	5.670,51		5.620,51	-50,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	959.380,42	1.034.100,00		1.013.731,23	-20.368,77	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34,95			4.469,87	4.469,87	
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.719.910,57**	**2.300.280,51**		**2.232.425,48**	**-67.855,03**	
11	- Personalaufwendungen	1.331.827,97	1.309.980,00		1.550.644,44	240.664,44	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	111.946,08	166.000,00		133.394,52	-32.605,48	29.294,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.274,93			1.030,33	1.030,33	
15	- Transferaufwendungen	8.738.969,78	10.092.350,00		10.021.429,96	-70.920,04	
16	- Sonstige Aufwendungen	30.322,49	34.910,51		31.098,41	-3.812,10	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**10.236.341,25**	**11.603.240,51**		**11.737.597,66**	**134.357,15**	**29.294,47**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-8.516.430,68**	**-9.302.960,00**		**-9.505.172,18**	**-202.212,18**	**-29.294,47**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-8.516.430,68**	**-9.302.960,00**		**-9.505.172,18**	**-202.212,18**	**-29.294,47**
26	**= Jahresergebnis**	**-8.516.430,68**	**-9.302.960,00**		**-9.505.172,18**	**-202.212,18**	**-29.294,47**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	638,60	28.300,00		21.462,00	-6.838,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-8.517.069,28**	**-9.331.260,00**		**-9.526.634,18**	**-195.374,18**	**-29.294,47**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-8.517.069,28**	**-9.331.260,00**		**-9.526.634,18**	**-195.374,18**	**-29.294,47**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	06	Jugend
Produktgruppe	06/04	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06/04/02	Beratungszentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.717,00	58.100,00		55.579,52	-2.520,48	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		50,00			-50,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				30,00	30,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**62.717,00**	**58.150,00**		**55.609,52**	**-2.540,48**	
11	- Personalaufwendungen	412.979,00	408.450,00		434.781,33	26.331,33	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	25.372,32	73.624,74	45.774,74	42.485,79	-31.138,95	27.904,89
14	- Bilanzielle Abschreibungen		800,00	400,00	219,90	-580,10	
15	- Transferaufwendungen	177,65	500,00		367,96	-132,04	
16	- Sonstige Aufwendungen	7.569,75	8.790,00		7.568,97	-1.221,03	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**446.098,72**	**492.164,74**	**46.174,74**	**485.423,95**	**-6.740,79**	**27.904,89**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-383.381,72**	**-434.014,74**	**-46.174,74**	**-429.814,43**	**4.200,31**	**-27.904,89**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-383.381,72**	**-434.014,74**	**-46.174,74**	**-429.814,43**	**4.200,31**	**-27.904,89**
26	**= Jahresergebnis**	**-383.381,72**	**-434.014,74**	**-46.174,74**	**-429.814,43**	**4.200,31**	**-27.904,89**
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-383.381,72**	**-434.014,74**	**-46.174,74**	**-429.814,43**	**4.200,31**	**-27.904,89**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-383.381,72**	**-434.014,74**	**-46.174,74**	**-429.814,43**	**4.200,31**	**-27.904,89**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	06	Jugend
Produktgruppe	06/04	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06/04/02	Beratungszentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		800,00	400,00	219,90	-580,10	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**800,00**	**400,00**	**219,90**	**-580,10**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**		**-800,00**	**-400,00**	**-219,90**	**580,10**	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 51880002 Beschaffung von Spiel- und Beschäftigungsmaterial		-800,00	-400,00	-219,90	-580,10	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		800,00	400,00	219,90	580,10	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.935,11	56.700,00		60.578,12	3.878,12	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	627.948,76	861.790,00		642.434,57	-219.355,43	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.958,61	104.000,00		71.173,43	-32.826,57	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.327,42	1.650,00		2.190,92	540,92	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	627,00	100,00		31,00	-69,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.614,40			9.033,80	9.033,80	
10	**= Ordentliche Erträge**	**756.411,30**	**1.024.240,00**		**785.441,84**	**-238.798,16**	
11	- Personalaufwendungen	1.241.272,81	1.233.010,00		1.287.867,95	54.857,95	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	94.684,20	289.600,00	90.000,00	78.361,58	-211.238,42	38.291,82
14	- Bilanzielle Abschreibungen	83.086,65	140.428,59	53.138,59	58.525,99	-81.902,60	
15	- Transferaufwendungen	154.094,47	172.718,26		159.271,46	-13.446,80	
16	- Sonstige Aufwendungen	83.140,07	107.787,69	20.765,00	88.516,97	-19.270,72	5.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.656.278,20**	**1.943.544,54**	**163.903,59**	**1.672.543,95**	**-271.000,59**	**43.291,82**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-899.866,90**	**-919.304,54**	**-163.903,59**	**-887.102,11**	**32.202,43**	**-43.291,82**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-899.866,90**	**-919.304,54**	**-163.903,59**	**-887.102,11**	**32.202,43**	**-43.291,82**
26	**= Jahresergebnis**	**-899.866,90**	**-919.304,54**	**-163.903,59**	**-887.102,11**	**32.202,43**	**-43.291,82**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	2.062.459,10	2.106.866,00		2.096.811,22	-10.054,78	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-2.962.326,00**	**-3.026.170,54**	**-163.903,59**	**-2.983.913,33**	**42.257,21**	**-43.291,82**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-2.962.326,00**	**-3.026.170,54**	**-163.903,59**	**-2.983.913,33**	**42.257,21**	**-43.291,82**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		50.000,00			-50.000,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**50.000,00**			**-50.000,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	876.742,22	3.008.711,94	1.590.124,09	170.110,15	-2.838.601,79	1.574.796,85
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	31.528,59	202.792,60	176.192,60	72.077,84	-130.714,76	8.041,54
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		20.000,00	20.000,00		-20.000,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**908.270,81**	**3.231.504,54**	**1.786.316,69**	**242.187,99**	**-2.989.316,55**	**1.582.838,39**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-908.270,81**	**-3.181.504,54**	**-1.786.316,69**	**-242.187,99**	**2.939.316,55**	**-1.582.838,39**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08/01	Sportanlagen und Sportförderung
Produkt	08/01/01	Sportanlagen und Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.901,22	46.200,00		46.181,91	-18,09	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	107.350,50	120.500,00		95.695,62	-24.804,38	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	600,00					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.614,40			9.033,80	9.033,80	
10	**= Ordentliche Erträge**	**159.466,12**	**166.700,00**		**150.911,33**	**-15.788,67**	
11	- Personalaufwendungen	36.232,12	77.740,00		23.719,63	-54.020,37	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	41.089,72	63.900,00	10.000,00	16.417,87	-47.482,13	38.291,82
14	- Bilanzielle Abschreibungen	46.172,90	101.638,59	53.138,59	17.432,83	-84.205,76	
15	- Transferaufwendungen	154.094,47	172.718,26		159.271,46	-13.446,80	
16	- Sonstige Aufwendungen	4.126,97	20.122,69	20.000,00	6.888,31	-13.234,38	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**281.716,18**	**436.119,54**	**83.138,59**	**223.730,10**	**-212.389,44**	**38.291,82**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-122.250,06**	**-269.419,54**	**-83.138,59**	**-72.818,77**	**196.600,77**	**-38.291,82**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-122.250,06**	**-269.419,54**	**-83.138,59**	**-72.818,77**	**196.600,77**	**-38.291,82**
26	**= Jahresergebnis**	**-122.250,06**	**-269.419,54**	**-83.138,59**	**-72.818,77**	**196.600,77**	**-38.291,82**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.235.240,10	1.274.010,00		1.287.338,22	13.328,22	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.357.490,16**	**-1.543.429,54**	**-83.138,59**	**-1.360.156,99**	**183.272,55**	**-38.291,82**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.357.490,16**	**-1.543.429,54**	**-83.138,59**	**-1.360.156,99**	**183.272,55**	**-38.291,82**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08/01	Sportanlagen und Sportförderung
Produkt	08/01/01	Sportanlagen und Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	876.742,22	2.511.901,94	1.414.314,09	170.110,15	-2.341.791,79	1.471.796,85
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	29.171,47	80.402,10	63.002,10	61.568,94	-18.833,16	8.041,54
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**905.913,69**	**2.592.304,04**	**1.477.316,19**	**231.679,09**	**-2.360.624,95**	**1.479.838,39**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-905.913,69**	**-2.592.304,04**	**-1.477.316,19**	**-231.679,09**	**2.360.624,95**	**-1.479.838,39**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26130002 Generalsanierung Turnhalle Am Sportzentrum		-75.800,00			-75.800,00	-22.848,34
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		75.800,00			75.800,00	22.848,34
M 26150401 Neubau Umkleide Sportplatz Sinnersdorf		-53.800,00	-53.800,00		-53.800,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		53.800,00	53.800,00		53.800,00	
M 26170502 Flutlichtanlage Rasenplatz Stommeln	-49.877,81	-124.280,00	-35.000,00	-113.054,37	-11.225,63	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.877,81	124.280,00	35.000,00	113.054,37	11.225,63	
M 26190200 Errichtung Kunstrasenplatz Sinthern/Geyen		-15.400,00		-8.351,49	-7.048,51	-7.048,51
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		15.400,00		8.351,49	7.048,51	7.048,51
M 26190310 Sporthalle am Sportzentrum Pulheim	-2.975,00	-697.300,00	-40.000,00	-892,50	-696.407,50	-657.300,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.975,00	697.300,00	40.000,00	892,50	696.407,50	657.300,00
M 26200400 Errichtung Kunstrasenplatz Sinnersdorf	-720.645,23	-139.514,09	-59.314,09	-3.654,96	-135.859,13	-80.200,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	720.645,23	139.514,09	59.314,09	3.654,96	135.859,13	80.200,00
M 26215000 Errichtung eines Kunstrasenplatzes in Stommeln		-1.300.000,00	-1.196.200,00	-40.963,71	-1.259.036,29	-621.800,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.300.000,00	1.196.200,00	40.963,71	1.259.036,29	621.800,00
M 26215001 Beregnungsanlage Rasenplatz Pulheim-Stommeln	-103.244,18	-13.800,00		-3.193,12	-10.606,88	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	103.244,18	13.800,00		3.193,12	10.606,88	
M 26231000 Umzäunung Sportanlage Donatusstr. (Kunstrasenpl.)		-82.600,00			-82.600,00	-82.600,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		82.600,00			82.600,00	82.600,00
M 40220002 Veranstaltungsbühne Mehrzweckhalle Dansweiler	-20.075,81					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	20.075,81					
M 40220003 Generationenübergreifender Outdoor-Fitnessparcours		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.000,00	30.000,00		30.000,00	
M 40880035 Beschaffung Turn- und Sportgeräte	-9.235,20	-80.402,10	-63.002,10	-61.568,94	-18.833,16	-8.041,54
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	9.095,66	80.402,10	63.002,10	61.568,94	18.833,16	8.041,54

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08/03 Bereitstellung und Betrieb von Bädern

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.033,89	10.500,00		14.396,21	3.896,21	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	520.598,26	741.290,00		546.738,95	-194.551,05	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.958,61	104.000,00		71.173,43	-32.826,57	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.327,42	1.650,00		2.190,92	540,92	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27,00	100,00		31,00	-69,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**596.945,18**	**857.540,00**		**634.530,51**	**-223.009,49**	
11	- Personalaufwendungen	1.205.040,69	1.155.270,00		1.264.148,32	108.878,32	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	53.594,48	225.700,00	80.000,00	61.943,71	-163.756,29	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36.913,75	38.790,00		41.093,16	2.303,16	
16	- Sonstige Aufwendungen	79.013,10	87.665,00	765,00	81.628,66	-6.036,34	5.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.374.562,02**	**1.507.425,00**	**80.765,00**	**1.448.813,85**	**-58.611,15**	**5.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-777.616,84**	**-649.885,00**	**-80.765,00**	**-814.283,34**	**-164.398,34**	**-5.000,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-777.616,84**	**-649.885,00**	**-80.765,00**	**-814.283,34**	**-164.398,34**	**-5.000,00**
26	**= Jahresergebnis**	**-777.616,84**	**-649.885,00**	**-80.765,00**	**-814.283,34**	**-164.398,34**	**-5.000,00**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	827.219,00	832.856,00		809.473,00	-23.383,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.604.835,84**	**-1.482.741,00**	**-80.765,00**	**-1.623.756,34**	**-141.015,34**	**-5.000,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.604.835,84**	**-1.482.741,00**	**-80.765,00**	**-1.623.756,34**	**-141.015,34**	**-5.000,00**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08/03 Bereitstellung und Betrieb von Bädern

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		50.000,00			-50.000,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**50.000,00**			**-50.000,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		496.810,00	175.810,00		-496.810,00	103.000,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.357,12	122.390,50	113.190,50	10.508,90	-111.881,60	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		20.000,00	20.000,00		-20.000,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.357,12**	**639.200,50**	**309.000,50**	**10.508,90**	**-628.691,60**	**103.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-2.357,12**	**-589.200,50**	**-309.000,50**	**-10.508,90**	**578.691,60**	**-103.000,00**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08/03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern
Produkt	08/03/01	Bäderlandschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.033,89	10.500,00		14.396,21	3.896,21	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	520.598,26	741.290,00		546.738,95	-194.551,05	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.958,61	104.000,00		71.173,43	-32.826,57	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.327,42	1.650,00		2.190,92	540,92	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27,00	100,00		31,00	-69,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**596.945,18**	**857.540,00**		**634.530,51**	**-223.009,49**	
11	- Personalaufwendungen	1.181.993,53	1.136.910,00		1.241.681,05	104.771,05	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	53.594,48	65.700,00		61.943,71	-3.756,29	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36.913,75	38.790,00		41.093,16	2.303,16	
16	- Sonstige Aufwendungen	79.013,10	87.665,00	765,00	81.628,66	-6.036,34	5.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.351.514,86**	**1.329.065,00**	**765,00**	**1.426.346,58**	**97.281,58**	**5.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-754.569,68**	**-471.525,00**	**-765,00**	**-791.816,07**	**-320.291,07**	**-5.000,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-754.569,68**	**-471.525,00**	**-765,00**	**-791.816,07**	**-320.291,07**	**-5.000,00**
26	**= Jahresergebnis**	**-754.569,68**	**-471.525,00**	**-765,00**	**-791.816,07**	**-320.291,07**	**-5.000,00**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	827.219,00	832.856,00		809.473,00	-23.383,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.581.788,68**	**-1.304.381,00**	**-765,00**	**-1.601.289,07**	**-296.908,07**	**-5.000,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.581.788,68**	**-1.304.381,00**	**-765,00**	**-1.601.289,07**	**-296.908,07**	**-5.000,00**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08/03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern
Produkt	08/03/01	Bäderlandschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		50.000,00			-50.000,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**50.000,00**			**-50.000,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		296.810,00	75.810,00		-296.810,00	103.000,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.357,12	122.390,50	113.190,50	10.508,90	-111.881,60	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		20.000,00	20.000,00		-20.000,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.357,12**	**439.200,50**	**209.000,50**	**10.508,90**	**-428.691,60**	**103.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-2.357,12**	**-389.200,50**	**-209.000,50**	**-10.508,90**	**378.691,60**	**-103.000,00**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26080004 Bäderlandschaft Pulheim		-53.810,00	-53.810,00		-53.810,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		53.810,00	53.810,00		53.810,00	
M 26190501 Photovoltaikanlage Aquarena		-103.000,00			-103.000,00	-103.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		103.000,00			103.000,00	103.000,00
M 26190502 Baby-/Kinderbecken Aquarena		-68.000,00			-68.000,00	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		50.000,00			50.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		118.000,00			118.000,00	
M 40225000 Beschaffung Klettergerüst Außenanlage Aquarena		-22.000,00	-22.000,00		-22.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		22.000,00	22.000,00		22.000,00	
M 40225001 Neues Kassensystem Aquarena		-132.000,00	-132.000,00		-132.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		112.000,00	112.000,00		112.000,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	
M 40880039 Beschaffung Geräte/Ausstattung (Bäderlandschaft)	-2.357,12	-10.390,50	-1.190,50	-10.508,90	118,40	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.357,12	10.390,50	1.190,50	10.508,90	-118,40	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08/03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern
Produkt	08/03/02	Pulheimer See

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
11	- Personalaufwendungen	23.047,16	18.360,00		22.467,27	4.107,27	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen		160.000,00	80.000,00		-160.000,00	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**23.047,16**	**178.360,00**	**80.000,00**	**22.467,27**	**-155.892,73**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-23.047,16**	**-178.360,00**	**-80.000,00**	**-22.467,27**	**155.892,73**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-23.047,16**	**-178.360,00**	**-80.000,00**	**-22.467,27**	**155.892,73**	
26	**= Jahresergebnis**	**-23.047,16**	**-178.360,00**	**-80.000,00**	**-22.467,27**	**155.892,73**	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-23.047,16**	**-178.360,00**	**-80.000,00**	**-22.467,27**	**155.892,73**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-23.047,16**	**-178.360,00**	**-80.000,00**	**-22.467,27**	**155.892,73**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08/03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern
Produkt	08/03/02	Pulheimer See

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		200.000,00	100.000,00		-200.000,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**200.000,00**	**100.000,00**		**-200.000,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**		**-200.000,00**	**-100.000,00**		**200.000,00**	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 40200001 Badestrand Pulheimer See		-200.000,00	-100.000,00		-200.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		200.000,00	100.000,00		200.000,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		7.750,00			-7.750,00	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	7.225,00	9.000,00		6.075,00	-2.925,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.721,46					
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.946,46**	**16.750,00**		**6.075,00**	**-10.675,00**	
11	- Personalaufwendungen	733.665,52	838.410,00		726.987,68	-111.422,32	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	9.723,22	136.500,00	50.000,00		-136.500,00	65.000,00
16	- Sonstige Aufwendungen	102.395,81	290.040,00	60.000,00	117.295,22	-172.744,78	162.884,71
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**845.784,55**	**1.264.950,00**	**110.000,00**	**844.282,90**	**-420.667,10**	**227.884,71**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**
26	**= Jahresergebnis**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	09/01	Stadt- und Entwicklungsplanung
Produkt	09/01/01	Stadt- und Entwicklungsplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		7.750,00			-7.750,00	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	7.225,00	9.000,00		6.075,00	-2.925,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.721,46					
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.946,46**	**16.750,00**		**6.075,00**	**-10.675,00**	
11	- Personalaufwendungen	733.665,52	838.410,00		726.987,68	-111.422,32	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	9.723,22	136.500,00	50.000,00		-136.500,00	65.000,00
16	- Sonstige Aufwendungen	102.395,81	290.040,00	60.000,00	117.295,22	-172.744,78	162.884,71
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**845.784,55**	**1.264.950,00**	**110.000,00**	**844.282,90**	**-420.667,10**	**227.884,71**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**
26	**= Jahresergebnis**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-834.838,09**	**-1.248.200,00**	**-110.000,00**	**-838.207,90**	**409.992,10**	**-227.884,71**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.900,60	2.060,00		2.282,80	222,80	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	484.028,07	353.400,00		364.609,67	11.209,67	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.488,00	1.900,00		1.638,00	-262,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.415,74			3.106,10	3.106,10	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.753,00	8.600,00		29.442,00	20.842,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**511.585,41**	**365.960,00**		**401.078,57**	**35.118,57**	
11	- Personalaufwendungen	1.278.467,62	1.304.210,00		1.325.641,14	21.431,14	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	319,00	110,00		544,00	434,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	697,16	570,00		650,50	80,50	
15	- Transferaufwendungen	332.193,36	575.600,00	33.340,00	309.070,38	-266.529,62	158.570,00
16	- Sonstige Aufwendungen	27.663,70	46.590,00		36.698,05	-9.891,95	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.639.340,84**	**1.927.080,00**	**33.340,00**	**1.672.604,07**	**-254.475,93**	**158.570,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.127.755,43**	**-1.561.120,00**	**-33.340,00**	**-1.271.525,50**	**289.594,50**	**-158.570,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.127.755,43**	**-1.561.120,00**	**-33.340,00**	**-1.271.525,50**	**289.594,50**	**-158.570,00**
26	**= Jahresergebnis**	**-1.127.755,43**	**-1.561.120,00**	**-33.340,00**	**-1.271.525,50**	**289.594,50**	**-158.570,00**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	2.458,98	250,00			-250,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.130.214,41**	**-1.561.370,00**	**-33.340,00**	**-1.271.525,50**	**289.844,50**	**-158.570,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.130.214,41**	**-1.561.370,00**	**-33.340,00**	**-1.271.525,50**	**289.844,50**	**-158.570,00**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten		8.700,00			-8.700,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**8.700,00**			**-8.700,00**	
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.628,02	500,00			-500,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.628,02**	**500,00**			**-500,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-1.628,02**	**8.200,00**			**-8.200,00**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10/01	Bauaufsicht und Denkmalpflege
Produkt	10/01/01	Bauaufsicht und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500,00			-500,00	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	375.529,30	348.000,00		359.094,90	11.094,90	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				1.206,10	1.206,10	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.450,00	8.000,00		29.250,00	21.250,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**393.979,30**	**356.500,00**		**389.551,00**	**33.051,00**	
11	- Personalaufwendungen	807.442,66	772.680,00		859.702,09	87.022,09	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	319,00	100,00		544,00	444,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	697,16	570,00		650,50	80,50	
15	- Transferaufwendungen	3.287,90	4.000,00		2.336,80	-1.663,20	
16	- Sonstige Aufwendungen	19.148,37	22.690,00		24.953,64	2.263,64	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**830.895,09**	**800.040,00**		**888.187,03**	**88.147,03**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-436.915,79**	**-443.540,00**		**-498.636,03**	**-55.096,03**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-436.915,79**	**-443.540,00**		**-498.636,03**	**-55.096,03**	
26	**= Jahresergebnis**	**-436.915,79**	**-443.540,00**		**-498.636,03**	**-55.096,03**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.448,40					
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-438.364,19**	**-443.540,00**		**-498.636,03**	**-55.096,03**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-438.364,19**	**-443.540,00**		**-498.636,03**	**-55.096,03**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10/01	Bauaufsicht und Denkmalpflege
Produkt	10/01/01	Bauaufsicht und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten		8.700,00			-8.700,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**8.700,00**			**-8.700,00**	
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.628,02	500,00			-500,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.628,02**	**500,00**			**-500,00**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-1.628,02**	**8.200,00**			**-8.200,00**	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 63880001 Beschaffung v. Geräten, Ausstattungsgegenst.	-1.628,02	-500,00			-500,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.628,02	500,00			500,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10/02	Wohnungswesen
Produkt	10/02/01	Wohnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.900,60	1.560,00		2.282,80	722,80	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	108.498,77	5.400,00		5.514,77	114,77	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.488,00	1.900,00		1.638,00	-262,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.415,74			1.900,00	1.900,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.303,00	600,00		192,00	-408,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**117.606,11**	**9.460,00**		**11.527,57**	**2.067,57**	
11	- Personalaufwendungen	471.024,96	531.530,00		465.939,05	-65.590,95	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen		10,00			-10,00	
15	- Transferaufwendungen	328.905,46	571.600,00	33.340,00	306.733,58	-264.866,42	158.570,00
16	- Sonstige Aufwendungen	8.515,33	23.900,00		11.744,41	-12.155,59	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**808.445,75**	**1.127.040,00**	**33.340,00**	**784.417,04**	**-342.622,96**	**158.570,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-690.839,64**	**-1.117.580,00**	**-33.340,00**	**-772.889,47**	**344.690,53**	**-158.570,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-690.839,64**	**-1.117.580,00**	**-33.340,00**	**-772.889,47**	**344.690,53**	**-158.570,00**
26	**= Jahresergebnis**	**-690.839,64**	**-1.117.580,00**	**-33.340,00**	**-772.889,47**	**344.690,53**	**-158.570,00**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.010,58	250,00			-250,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-691.850,22**	**-1.117.830,00**	**-33.340,00**	**-772.889,47**	**344.940,53**	**-158.570,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-691.850,22**	**-1.117.830,00**	**-33.340,00**	**-772.889,47**	**344.940,53**	**-158.570,00**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.338,04	188.870,00		128.177,04	-60.692,96	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	14.855.565,82	15.885.940,00		14.741.725,52	-1.144.214,48	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	649.968,32	349.100,00		269.871,59	-79.228,41	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	263.465,07	206.740,00		10.729,30	-196.010,70	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.990,18	6.700,00		4.020,13	-2.679,87	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.831,68	15.000,00		10.389,40	-4.610,60	
10	**= Ordentliche Erträge**	**15.964.159,11**	**16.652.350,00**		**15.164.912,98**	**-1.487.437,02**	
11	- Personalaufwendungen	1.595.022,90	1.748.290,00		1.757.376,19	9.086,19	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	6.966.391,52	10.953.844,26	1.871.044,26	8.223.268,92	-2.730.575,34	935.168,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.409.394,60	2.510.010,00		2.280.886,12	-229.123,88	
15	- Transferaufwendungen	509.582,46	546.530,00		572.967,39	26.437,39	
16	- Sonstige Aufwendungen	72.984,04	235.015,00	196.915,00	97.512,53	-137.502,47	51.695,75
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**11.553.375,52**	**15.993.689,26**	**2.067.959,26**	**12.932.011,15**	**-3.061.678,11**	**986.864,47**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**4.410.783,59**	**658.660,74**	**-2.067.959,26**	**2.232.901,83**	**1.574.241,09**	**-986.864,47**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**4.410.783,59**	**658.660,74**	**-2.067.959,26**	**2.232.901,83**	**1.574.241,09**	**-986.864,47**
26	**= Jahresergebnis**	**4.410.783,59**	**658.660,74**	**-2.067.959,26**	**2.232.901,83**	**1.574.241,09**	**-986.864,47**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	1.898.000,00	1.898.000,00		1.898.000,00		
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	526.441,36	538.060,00		523.510,00	-14.550,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**5.782.342,23**	**2.018.600,74**	**-2.067.959,26**	**3.607.391,83**	**1.588.791,09**	**-986.864,47**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**5.782.342,23**	**2.018.600,74**	**-2.067.959,26**	**3.607.391,83**	**1.588.791,09**	**-986.864,47**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.080.000,00			-1.080.000,00	
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.626,61	1.621.740,00		7.750,20	-1.613.989,80	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.626,61**	**2.701.740,00**		**7.750,20**	**-2.693.989,80**	
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden		25.000,00	25.000,00		-25.000,00	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	382.360,08	10.584.898,36	7.467.158,36	273.327,94	-10.311.570,42	2.490.806,84
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	45.947,95	308.137,63	85.987,63	57.267,44	-250.870,19	135.010,92
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen	13.962,11	40.420,00		40.414,00	-6,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**442.270,14**	**10.958.455,99**	**7.578.145,99**	**371.009,38**	**-10.587.446,61**	**2.625.817,76**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-435.643,53**	**-8.256.715,99**	**-7.578.145,99**	**-363.259,18**	**7.893.456,81**	**-2.625.817,76**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11/01	Abfallwirtschaft
Produkt	11/01/01	Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.027,72	80.870,00		118,06	-80.751,94	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	4.567.900,80	5.195.080,00		4.677.138,43	-517.941,57	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	649.708,32	349.100,00		266.996,59	-82.103,41	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.721,80	176.740,00		9.939,21	-166.800,79	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	952,51	1.500,00		4.020,13	2.520,13	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen				81,00	81,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.525.311,15**	**5.803.290,00**		**4.958.293,42**	**-844.996,58**	
11	- Personalaufwendungen	163.197,79	154.930,00		179.606,09	24.676,09	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	4.553.681,24	5.255.850,00		4.916.804,70	-339.045,30	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.373,51	25.310,00		6.338,02	-18.971,98	
16	- Sonstige Aufwendungen	8.077,26	21.660,00		22.089,85	429,85	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**4.731.329,80**	**5.457.750,00**		**5.124.838,66**	**-332.911,34**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**793.981,35**	**345.540,00**		**-166.545,24**	**-512.085,24**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**793.981,35**	**345.540,00**		**-166.545,24**	**-512.085,24**	
26	**= Jahresergebnis**	**793.981,35**	**345.540,00**		**-166.545,24**	**-512.085,24**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	526.441,36	538.060,00		523.510,00	-14.550,00	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**267.539,99**	**-192.520,00**		**-690.055,24**	**-497.535,24**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**267.539,99**	**-192.520,00**		**-690.055,24**	**-497.535,24**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11/01	Abfallwirtschaft
Produkt	11/01/01	Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		5.000,00		4.755,80	-244,20	
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		154.160,75	53.200,75		-154.160,75	63.410,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**159.160,75**	**53.200,75**	**4.755,80**	**-154.404,95**	**63.410,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**		**-159.160,75**	**-53.200,75**	**-4.755,80**	**154.404,95**	**-63.410,00**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 66288001 Beschaffung von Abfallbehältnissen		-90.750,75	-53.200,75		-90.750,75	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		90.750,75	53.200,75		90.750,75	
M 66288002 Errichtung von Containerstandorten		-5.000,00		-4.755,80	-244,20	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.000,00		4.755,80	244,20	
M 70210001 Beschaffung von Arbeitsgeräten und Fahrzeugen		-63.410,00			-63.410,00	-63.410,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		63.410,00			63.410,00	63.410,00

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11/02 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.310,32	108.000,00		128.058,98	20.058,98	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	10.287.665,02	10.690.860,00		10.064.587,09	-626.272,91	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	260,00			2.875,00	2.875,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.743,27	30.000,00		790,09	-29.209,91	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.037,67	5.200,00			-5.200,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.831,68	15.000,00		10.308,40	-4.691,60	
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.438.847,96**	**10.849.060,00**		**10.206.619,56**	**-642.440,44**	
11	- Personalaufwendungen	1.431.825,11	1.593.360,00		1.577.770,10	-15.589,90	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.412.710,28	5.697.994,26	1.871.044,26	3.306.464,22	-2.391.530,04	935.168,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.403.021,09	2.484.700,00		2.274.548,10	-210.151,90	
15	- Transferaufwendungen	509.582,46	546.530,00		572.967,39	26.437,39	
16	- Sonstige Aufwendungen	64.906,78	213.355,00	196.915,00	75.422,68	-137.932,32	51.695,75
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.822.045,72**	**10.535.939,26**	**2.067.959,26**	**7.807.172,49**	**-2.728.766,77**	**986.864,47**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**3.616.802,24**	**313.120,74**	**-2.067.959,26**	**2.399.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**3.616.802,24**	**313.120,74**	**-2.067.959,26**	**2.399.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**
26	**= Jahresergebnis**	**3.616.802,24**	**313.120,74**	**-2.067.959,26**	**2.399.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	1.898.000,00	1.898.000,00		1.898.000,00		
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**5.514.802,24**	**2.211.120,74**	**-2.067.959,26**	**4.297.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**5.514.802,24**	**2.211.120,74**	**-2.067.959,26**	**4.297.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11/02 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.080.000,00			-1.080.000,00	
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.626,61	1.621.740,00		7.750,20	-1.613.989,80	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.626,61**	**2.701.740,00**		**7.750,20**	**-2.693.989,80**	
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden		25.000,00	25.000,00		-25.000,00	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	382.360,08	10.579.898,36	7.467.158,36	268.572,14	-10.311.326,22	2.490.806,84
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	45.947,95	153.976,88	32.786,88	57.267,44	-96.709,44	71.600,92
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen	13.962,11	40.420,00		40.414,00	-6,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**442.270,14**	**10.799.295,24**	**7.524.945,24**	**366.253,58**	**-10.433.041,66**	**2.562.407,76**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-435.643,53**	**-8.097.555,24**	**-7.524.945,24**	**-358.503,38**	**7.739.051,86**	**-2.562.407,76**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11/02	Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt	11/02/01	Entwässerung und Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.310,32	108.000,00		128.058,98	20.058,98	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	10.287.665,02	10.690.860,00		10.064.587,09	-626.272,91	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	260,00			2.875,00	2.875,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.743,27	30.000,00		790,09	-29.209,91	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.037,67	5.200,00			-5.200,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.831,68	15.000,00		10.308,40	-4.691,60	
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.438.847,96**	**10.849.060,00**		**10.206.619,56**	**-642.440,44**	
11	- Personalaufwendungen	1.431.825,11	1.593.360,00		1.577.770,10	-15.589,90	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.412.710,28	5.697.994,26	1.871.044,26	3.306.464,22	-2.391.530,04	935.168,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.403.021,09	2.484.700,00		2.274.548,10	-210.151,90	
15	- Transferaufwendungen	509.582,46	546.530,00		572.967,39	26.437,39	
16	- Sonstige Aufwendungen	64.906,78	213.355,00	196.915,00	75.422,68	-137.932,32	51.695,75
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.822.045,72**	**10.535.939,26**	**2.067.959,26**	**7.807.172,49**	**-2.728.766,77**	**986.864,47**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**3.616.802,24**	**313.120,74**	**-2.067.959,26**	**2.399.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**3.616.802,24**	**313.120,74**	**-2.067.959,26**	**2.399.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**
26	**= Jahresergebnis**	**3.616.802,24**	**313.120,74**	**-2.067.959,26**	**2.399.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	1.898.000,00	1.898.000,00		1.898.000,00		
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**5.514.802,24**	**2.211.120,74**	**-2.067.959,26**	**4.297.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**5.514.802,24**	**2.211.120,74**	**-2.067.959,26**	**4.297.447,07**	**2.086.326,33**	**-986.864,47**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11/02	Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt	11/02/01	Entwässerung und Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.080.000,00			-1.080.000,00	
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.626,61	1.621.740,00		7.750,20	-1.613.989,80	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.626,61**	**2.701.740,00**		**7.750,20**	**-2.693.989,80**	
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden		25.000,00	25.000,00		-25.000,00	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	382.360,08	10.579.898,36	7.467.158,36	268.572,14	-10.311.326,22	2.490.806,84
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	45.947,95	153.976,88	32.786,88	57.267,44	-96.709,44	71.600,92
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen	13.962,11	40.420,00		40.414,00	-6,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**442.270,14**	**10.799.295,24**	**7.524.945,24**	**366.253,58**	**-10.433.041,66**	**2.562.407,76**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-435.643,53**	**-8.097.555,24**	**-7.524.945,24**	**-358.503,38**	**7.739.051,86**	**-2.562.407,76**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 66108301 Kanalsanierung Pulheim, Jägerstraße und Iltisweg		-10.000,00			-10.000,00	-10.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000,00			10.000,00	10.000,00
M 66110300 Kanalsanierung Pulheim, Friedrich-Ebert-Straße		-430.000,00	-430.000,00	-10.000,00	-420.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		430.000,00	430.000,00	10.000,00	420.000,00	
M 66110301 Hauptsa. PU EscherStr (Jägerstr b Magdeburger Str)	-15.725,50	-1.414.134,50	-1.414.134,50	-26.963,50	-1.387.171,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.725,50	1.414.134,50	1.414.134,50	26.963,50	1.387.171,00	
M 66110302 Erschl. BP 99 Gewerbegebiet PU-Südwest	-247,52	-2.276.090,00	-2.276.090,00	-986,21	-2.275.103,79	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	247,52	2.276.090,00	2.276.090,00	986,21	2.275.103,79	
M 66111100 Filterstrecke Einleitung in nördl. DW Ronne NT5.05		-406.450,00	-76.450,00	-6.078,40	-400.371,60	-330.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		406.450,00	76.450,00	6.078,40	400.371,60	330.000,00
M 66111300 Kanalsanierung Pulheim, Rommerskirchener Straße		-10.200,00	-10.200,00		-10.200,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.200,00	10.200,00		10.200,00	
M 66111303 PU Regenwasserkanalsan.(Buschweg b. A.-Dürer-Str.)	-12.456,88	-408.480,43	-408.480,43	-8.400,00	-400.080,43	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.456,88	408.480,43	408.480,43	8.400,00	400.080,43	
M 66113301 Entwässerung, Parkplatz Steinstraße	-34.269,36					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.269,36					
M 66113302 Kanalsanierung Nordring		-220.000,00	-190.000,00	-5.000,00	-215.000,00	-30.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		220.000,00	190.000,00	5.000,00	215.000,00	30.000,00
M 66115501 Stommeln, Kanalerneuerung Forsterhütte		-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.000,00	30.000,00		30.000,00	
M 66117301 Pulheim, Erschließung BP 114, Entwässerung		-300.000,00	-140.000,00		-300.000,00	-160.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		300.000,00	140.000,00		300.000,00	160.000,00
M 66117302 Kanalsanierung Brückenstr/Witsch- & Blumachergasse		-90.000,00			-90.000,00	-5.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		90.000,00			90.000,00	5.000,00
M 66118300 Kanalsanierung Christianstr.		-40.000,00			-40.000,00	-5.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.000,00			40.000,00	5.000,00

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 66119001 Installation weiterer Regenmesser	-28.813,21	-6.190,00			-6.190,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	28.813,21	6.190,00			6.190,00	
M 66119002 Gewässerschutzstreifen entlang der städt. Ronne		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	
M 66119300 Pulheim, Unterhaltungsweg Hauptsammler Venloer Str	-138.506,80	-210.500,00	-45.000,00	-60.316,02	-150.183,98	-150.183,98
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	138.506,80	210.500,00	45.000,00	60.316,02	150.183,98	150.183,98
M 66119301 PU, Knoten Rathausstr./Steinstr.	-15.046,18	-16.814,79	-16.814,79		-16.814,79	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.046,18	16.814,79	16.814,79		16.814,79	
M 66119500 Hochwasserschutz Stommeln, Außengebiete	-16.828,75	-332.100,00			-332.100,00	-332.100,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.828,75	332.100,00			332.100,00	332.100,00
M 66120301 Erschließung BP 117 Pulheim	-5.865,30					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.865,30					
M 66121001 Beschaffung Elektrofahrzeug Kanalbetrieb		-40.000,00			-40.000,00	-70.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		30.000,00			30.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		70.000,00			70.000,00	70.000,00
M 66121300 Entwässerung Pulheimer Straße	-2.661,11	-397.338,89	-397.338,89	-52.982,15	-344.356,74	-1.050.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.050.000,00			1.050.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.661,11	1.447.338,89	397.338,89	52.982,15	1.394.356,74	1.050.000,00
M 66121600 Errichtung einer Photovoltaik-Anlage, Kläranlage		-1.200.000,00	-1.100.000,00	-25.979,83	-1.174.020,17	-74.020,17
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.200.000,00	1.100.000,00	25.979,83	1.174.020,17	74.020,17
M 66122000 mittelbare Beteiligung an der KLAR GmbH	-13.962,11	-40.420,00		-40.414,00	-6,00	
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	13.962,11	40.420,00		40.414,00	6,00	
M 66122200 Erschließung BP 14 Sinthern, Zedernweg		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00	50.000,00		50.000,00	
M 66122201 Erschließung BP 14 SN, Am Brauweiler Pfädchen		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00	50.000,00		50.000,00	
M 66122400 Sinnersdorf, "RRB Sinnersdorf Nord"		-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden		25.000,00	25.000,00		25.000,00	
M 66122601 Beschaffung Schwerlasthänger	-14.051,52	-32.786,88	-32.786,88	-32.786,88		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	14.051,52	32.786,88	32.786,88	32.786,88		
M 66123001 Umsetzung Maßnahmen Potenzialanalyse Kläranlage		-75.000,00			-75.000,00	-75.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		75.000,00			75.000,00	75.000,00
M 66123200 Kanalsan./Versickerung NT 4.09 u. 4.14 Sinthern	-2.350,25	-197.649,75	-197.649,75		-197.649,75	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.350,25	197.649,75	197.649,75		197.649,75	
M 66123300 Pulheim, Kanalsanierung Dachsweg, Iltisweg		-10.000,00			-10.000,00	-10.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000,00			10.000,00	10.000,00
M 66123301 Entwässerung Erschließung Modulsporthalle		-100.000,00			-100.000,00	-100.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00			100.000,00	100.000,00
M 66123400 SD, Küferweg, Vergrößerung Versickerungsbecken		-100.000,00			-100.000,00	-100.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00			100.000,00	100.000,00
M 66188001 Beschaffung Ausstattung, Arbeitsgeräte, Maschinen	-3.083,22	-45.000,00	-35.000,00	-24.480,56	-20.519,44	-1.600,92

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.083,22	45.000,00	35.000,00	24.480,56	20.519,44	1.600,92
M 66188003 Bauliche Kanalsanierung in allen Ortsteilen		-980.000,00	-480.000,00		-980.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		980.000,00	480.000,00		980.000,00	
M 66188004 Kanalnetzerweiterungen kleineren Umfangs		-49.990,00		-952,00	-49.038,00	-25.266,72
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		49.990,00		952,00	49.038,00	25.266,72
M 66188005 Einbau von Fernüberwachungseinrichtungen	-138.402,43	-105.150,00		-70.914,03	-34.235,97	-34.235,97
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	138.402,43	105.150,00		70.914,03	34.235,97	34.235,97

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.206,06	224.134,05		255.256,17	31.122,12	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	4.225.221,07	4.390.460,00		4.473.641,38	83.181,38	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.463,00	3.100,00		3.214,00	114,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-79.891,34	289.500,00			-289.500,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.136,26	8.200,00		9.280,29	1.080,29	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	99.180,11	55.000,00		70.118,38	15.118,38	
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.433.315,16**	**4.970.394,05**		**4.811.510,22**	**-158.883,83**	
11	- Personalaufwendungen	1.050.064,09	1.162.440,00		1.095.151,50	-67.288,50	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.219.570,58	5.666.562,04	1.838.701,08	1.910.115,64	-3.756.446,40	1.105.415,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.648.209,80	5.859.660,00		5.613.614,86	-246.045,14	
15	- Transferaufwendungen	1.538.724,30	2.391.266,20	194.596,20	2.241.260,00	-150.006,20	100.000,00
16	- Sonstige Aufwendungen	21.608,53	98.218,00	40.000,00	24.743,05	-73.474,95	25.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**10.478.177,30**	**15.178.146,24**	**2.073.297,28**	**10.884.885,05**	**-4.293.261,19**	**1.230.415,11**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-6.044.862,14**	**-10.207.752,19**	**-2.073.297,28**	**-6.073.374,83**	**4.134.377,36**	**-1.230.415,11**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-6.044.862,14**	**-10.207.752,19**	**-2.073.297,28**	**-6.073.374,83**	**4.134.377,36**	**-1.230.415,11**
26	**= Jahresergebnis**	**-6.044.862,14**	**-10.207.752,19**	**-2.073.297,28**	**-6.073.374,83**	**4.134.377,36**	**-1.230.415,11**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	71.510,00	107.210,00		71.510,00	-35.700,00	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	4.453.726,04	4.630.560,00		4.546.828,91	-83.731,09	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-10.427.078,18**	**-14.731.102,19**	**-2.073.297,28**	**-10.548.693,74**	**4.182.408,45**	**-1.230.415,11**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-10.427.078,18**	**-14.731.102,19**	**-2.073.297,28**	**-10.548.693,74**	**4.182.408,45**	**-1.230.415,11**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	741.360,94	666.000,00			-666.000,00	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.300,00	500,00			-500,00	
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	158.562,88	1.901.110,00		40.523,85	-1.860.586,15	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**901.223,82**	**2.567.610,00**		**40.523,85**	**-2.527.086,15**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	2.845.577,83	12.712.213,90	6.890.619,65	2.225.356,75	-10.486.857,15	5.422.695,91
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	60.758,25	88.150,00	20.000,00		-88.150,00	68.149,60
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	232.045,17	742.700,26	575.326,21	230.299,32	-512.400,94	156.743,67
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.138.381,25**	**13.543.064,16**	**7.485.945,86**	**2.455.656,07**	**-11.087.408,09**	**5.647.589,18**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-2.237.157,43**	**-10.975.454,16**	**-7.485.945,86**	**-2.415.132,22**	**8.560.321,94**	**-5.647.589,18**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12/01	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	12/01/01	Öffentliche Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.759,23	107.000,00		115.555,92	8.555,92	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	3.631.533,43	3.750.000,00		3.918.492,57	168.492,57	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.178,00	3.000,00		3.164,00	164,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-79.891,34	286.500,00			-286.500,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	202,50	1.200,00		4.250,00	3.050,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	99.180,11	55.000,00		70.118,38	15.118,38	
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.763.961,93**	**4.202.700,00**		**4.111.580,87**	**-91.119,13**	
11	- Personalaufwendungen	612.304,37	697.800,00		636.468,25	-61.331,75	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	844.939,92	2.781.716,76	1.104.971,67	638.605,62	-2.143.111,14	922.701,91
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.540.377,99	5.700.000,00		5.504.086,66	-195.913,34	
16	- Sonstige Aufwendungen	19.493,42	44.438,00		17.456,05	-26.981,95	25.000,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**7.017.115,70**	**9.223.954,76**	**1.104.971,67**	**6.796.616,58**	**-2.427.338,18**	**947.701,91**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-3.253.153,77**	**-5.021.254,76**	**-1.104.971,67**	**-2.685.035,71**	**2.336.219,05**	**-947.701,91**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-3.253.153,77**	**-5.021.254,76**	**-1.104.971,67**	**-2.685.035,71**	**2.336.219,05**	**-947.701,91**
26	**= Jahresergebnis**	**-3.253.153,77**	**-5.021.254,76**	**-1.104.971,67**	**-2.685.035,71**	**2.336.219,05**	**-947.701,91**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen		35.700,00			-35.700,00	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	4.056.433,94	4.130.370,00		4.089.088,21	-41.281,79	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-7.309.587,71**	**-9.115.924,76**	**-1.104.971,67**	**-6.774.123,92**	**2.341.800,84**	**-947.701,91**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-7.309.587,71**	**-9.115.924,76**	**-1.104.971,67**	**-6.774.123,92**	**2.341.800,84**	**-947.701,91**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12/01	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	12/01/01	Öffentliche Verkehrsflächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	741.360,94	148.000,00			-148.000,00	
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	119.555,44	1.861.110,00		624,35	-1.860.485,65	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**860.916,38**	**2.009.110,00**		**624,35**	**-2.008.485,65**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	2.727.751,61	11.169.113,90	5.997.519,65	2.211.078,80	-8.958.035,10	4.772.695,91
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	13.753,25	21.000,00	20.000,00		-21.000,00	999,60
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.741.504,86**	**11.190.113,90**	**6.017.519,65**	**2.211.078,80**	**-8.979.035,10**	**4.773.695,51**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-1.880.588,48**	**-9.181.003,90**	**-6.017.519,65**	**-2.210.454,45**	**6.970.549,45**	**-4.773.695,51**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 60188001 Erschließungsbeiträge Vorausleistungen		1.679.110,00			1.679.110,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		1.679.110,00			1.679.110,00	
M 60188002 Erschließungsbeiträge endgültige Beiträge	118.574,68	120.000,00		624,35	119.375,65	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	118.574,68	120.000,00		624,35	119.375,65	
M 60188003 Straßenbaubeiträge nach dem KAG	980,76	62.000,00			62.000,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	980,76	62.000,00			62.000,00	
M 60188006 Förderung Straßenbaubeiträge durch Land	41.360,94					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	41.360,94					
M 66009302 BP 76 Pulheim einschl. Knoten KVP - K 25		-32.000,00	-32.000,00	-30.000,00	-2.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		32.000,00	32.000,00	30.000,00	2.000,00	
M 66010300 Pulheim, Blumachergasse (Fahrbahn) KAG-Maßnahme		-15.000,00			-15.000,00	-5.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		15.000,00			15.000,00	5.000,00
M 66010301 Pulheim, Christianstraße (Fahrbahn) KAG-Maßnahme		-40.000,00			-40.000,00	-5.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.000,00			40.000,00	5.000,00
M 66010303 PU, Escher Str. (Nordring bis Magdeburger Str.)KAG		-400.000,00	-400.000,00	-18.500,00	-381.500,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		400.000,00	400.000,00	18.500,00	381.500,00	
M 66010305 Pulheim, Friedrich-Ebert-Straße KAG	-14.000,00	-366.000,00	-366.000,00	-25.000,00	-341.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.000,00	366.000,00	366.000,00	25.000,00	341.000,00	
M 66010308 Pulheim, Witschgasse KAG		-40.000,00			-40.000,00	-5.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.000,00			40.000,00	5.000,00
M 66011101 BW Bürgerwerkstatt Nebenanl. Bernhardstr.(ggf.KAG)		-150.000,00			-150.000,00	-150.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		150.000,00			150.000,00	150.000,00
M 66011304 Pulheim, Blumenstraße KAG	-8.506,12	-71.493,88	-21.493,88		-71.493,88	-50.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.506,12	71.493,88	21.493,88		71.493,88	50.000,00
M 66011503 Stommeln, Forsterhütte		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000,00	10.000,00		10.000,00	
M 66013200 Erschließung BP 113 Pulheim Süd	-836.560,97	-2.136.311,01	-1.186.311,01	-883.218,69	-1.253.092,32	-971.910,74
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	836.560,97	2.136.311,01	1.186.311,01	883.218,69	1.253.092,32	971.910,74
M 66013303 Pulheim, Parkplatz Steinstraße	-67.601,25	-61.361,47	-61.361,47	-1.954,65	-59.406,82	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.601,25	61.361,47	61.361,47	1.954,65	59.406,82	
M 66013305 Erneuerung Nordring		-220.000,00	-220.000,00	-5.000,00	-215.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		220.000,00	220.000,00	5.000,00	215.000,00	
M 66014300 Pulheim, Boschstr.(VenloerStr (K24) b. Siemensstr)		-20.000,00			-20.000,00	-20.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000,00			20.000,00	20.000,00
M 66014301 Pulheim, Erneuerung Brückenstraße		-20.000,00			-20.000,00	-5.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000,00			20.000,00	5.000,00
M 66014302 PU, Erschließung BP 36/1A, Pater-Luhmer-Weg		-50.000,00			-50.000,00	-50.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00			50.000,00	50.000,00
M 66015400 Erschließung BP 121 Sinnersdorf (Am Theuspfad)	-2.142,00	-345.210,00	-60.000,00		-345.210,00	-285.210,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.142,00	345.210,00	60.000,00		345.210,00	285.210,00
M 66015401 PU, BP 117 - Verkehrsflächenanpassung	-27.274,71	-4.725,29	-4.725,29		-4.725,29	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.274,71	4.725,29	4.725,29		4.725,29	
M 66015500 Stommeln, Erschließungsanlage "Im Schildchen"		-50.000,00	-50.000,00		-50.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00	50.000,00		50.000,00	
M 66015501 ST, Ern. Berlich zw. Kirchtalweg u. Schmittegasse		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	
M 66016101 BW, Klottener Str. zw Mathildenstr. u. Tomburgstr.		-30.000,00			-30.000,00	-30.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.000,00			30.000,00	30.000,00
M 66016300 Erschließung Farnweg		-50.000,00			-50.000,00	-50.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00			50.000,00	50.000,00
M 66016302 PU, Erschließung BP 115 - Straßenbau	-978.408,25	-1.591,75	-1.591,75		-1.591,75	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	978.408,25	1.591,75	1.591,75		1.591,75	
M 66016502 Stommeln, Erneuerung Schwalbengasse		-45.000,00	-45.000,00		-45.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		45.000,00	45.000,00		45.000,00	
M 66017301 PU, Erschließung BP 114 - Straßenbau	-645.262,92	-1.804.737,08	-725.177,08	-1.225.787,85	-578.949,23	-578.949,23
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	645.262,92	1.804.737,08	725.177,08	1.225.787,85	578.949,23	578.949,23
M 66017304 Verbesserung Radverkehrsnetz Stadtgebiet Pulheim	-8.984,50	-226.220,00	-122.520,00		-226.220,00	-103.700,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.984,50	226.220,00	122.520,00		226.220,00	103.700,00
M 66017305 Brücke, Am Kleekamp		-50.000,00			-50.000,00	-50.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00			50.000,00	50.000,00
M 66017500 Stommeln, Neußer Gasse zw Weidtstr. u. Venloer Str		-45.000,00	-45.000,00		-45.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		45.000,00	45.000,00		45.000,00	
M 66018102 Erschließung BP 50 DW / Herstellung Stichweg		-40.000,00			-40.000,00	-40.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.000,00			40.000,00	40.000,00
M 66018201 Sinthern - Kirchgasse 17 (Restausbau)		-56.550,00			-56.550,00	-56.550,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		56.550,00			56.550,00	56.550,00
M 66018302 Pulheim, Erschließung BP 99	-247,52	-1.890.260,00	-1.635.000,00		-1.890.260,00	-261.359,12
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	247,52	1.890.260,00	1.635.000,00		1.890.260,00	261.359,12
M 66019301 BP 57 PU, Ausbau Fußweg Hirschweg und Elchweg		-120.000,00			-120.000,00	-120.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		120.000,00			120.000,00	120.000,00
M 66019302 PU, Knoten Rathausstr./Steinstr. Gehweganlagen	-38.923,32	-20.000,00	-20.000,00	-1.737,54	-18.262,46	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.923,32	20.000,00	20.000,00	1.737,54	18.262,46	
M 66019303 Neuer städt. Gehweg durch Trennung Rad-Gehweg K25						

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 66019304 PU, Umbau Knoten K6/L183		-68.900,00			-68.900,00	-68.900,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		68.900,00			68.900,00	68.900,00
M 66019305 PU, Abfahrt B 59 inkl. Turbokreisel		-90.000,00			-90.000,00	-100.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		10.000,00			10.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00			100.000,00	100.000,00
M 66020101 Brauweiler, Längsparkstände entlang d. Maybachstr.		-60.500,00	-60.500,00		-60.500,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		60.500,00	60.500,00		60.500,00	
M 66021300 Pulheim, Parkplatz Pulheimer See/Venloer Str. - K		-150.000,00			-150.000,00	-150.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		150.000,00			150.000,00	150.000,00
M 66021301 Pulheim, Umbau Querungsstelle Johannis-/Steinstr.		-40.000,00			-40.000,00	-40.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		40.000,00			40.000,00	40.000,00
M 66021302 Schließung Radweglücke Bahnhof P. nach Vogelsang		-48.000,00			-48.000,00	-120.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		72.000,00			72.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		120.000,00			120.000,00	120.000,00
M 66021303 Pollersystem Marktplatzbereich Pulheim		-95.000,00			-95.000,00	-95.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		95.000,00			95.000,00	95.000,00
M 66021304 Fußgänger- und Radfahrerbrücke B59		-20.000,00			-20.000,00	-20.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000,00			20.000,00	20.000,00
M 66022001 Beschaffung von Ruhebänken, Pulheimer Stadtgebiet		-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		20.000,00	20.000,00		20.000,00	
M 66022200 Sinthern, BP 14, Erschließung Zedernweg		-35.000,00	-35.000,00	-4.953,02	-30.046,98	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		35.000,00	35.000,00	4.953,02	30.046,98	
M 66022201 BP 14 SN, Erschließung Am Brauweiler Pfädchen		-50.000,00	-50.000,00	-1.576,16	-48.423,84	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00	50.000,00	1.576,16	48.423,84	
M 66022400 Pulheimer Straße, Sinnersdorf	691.231,48	-600.000,00		-6.941,43	-593.058,57	-593.058,57
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	700.000,00					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.768,52	600.000,00		6.941,43	593.058,57	593.058,57
M 66022500 Erschließung BP 16 ST - Stichstraße u Fußweg		-80.000,00	-25.000,00		-80.000,00	-80.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		80.000,00	25.000,00		80.000,00	80.000,00
M 66023302 Straßenbau Erschließung Modulsporthalle		-100.000,00		-4.632,08	-95.367,92	-95.367,92
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00		4.632,08	95.367,92	95.367,92
M 66024300 Pulheim, Gehwege Kreisel Kölner Tor		-50.000,00			-50.000,00	-50.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00			50.000,00	50.000,00
M 66088001 Anlegung von Parkplätzen	-54.687,21	-421.390,33	-412.690,33		-421.390,33	-412.690,33
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.687,21	421.390,33	412.690,33		421.390,33	412.690,33
M 66088002 Beschaffung von Arbeitsgeräten	-13.753,25	-1.000,00			-1.000,00	-999,60
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	13.753,25	1.000,00			1.000,00	999,60
M 66088003 Bohrkerne und Sondierungen		-5.000,00			-5.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.000,00			5.000,00	
M 66088004 Ausbau von Wirtschaftswegen für Radverkehr		-44.000,00			-44.000,00	-110.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		66.000,00			66.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		110.000,00			110.000,00	110.000,00
M 66088005 Straßenbaumaßnahmen kleineren Umfangs		-100.000,00			-100.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00			100.000,00	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 66776311 BW, Neugestaltung Guidelplatz	-11.851,16	-388.148,84	-388.148,84	-1.777,38	-386.371,46	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.851,16	388.148,84	388.148,84	1.777,38	386.371,46	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12/02	Verkehrsanlagen
Produkt	12/02/01	Verkehrsanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.781,69	23.794,05		81.444,28	57.650,23	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		40.000,00			-40.000,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.000,00			-3.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		1.000,00			-1.000,00	
10	**= Ordentliche Erträge**	**20.781,69**	**67.794,05**		**81.444,28**	**13.650,23**	
11	- Personalaufwendungen	105.175,80	122.620,00		133.168,21	10.548,21	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	1.104.584,45	2.389.700,26	589.744,39	1.017.112,54	-1.372.587,72	182.713,20
16	- Sonstige Aufwendungen	338,48	500,00		331,22	-168,78	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.210.098,73**	**2.512.820,26**	**589.744,39**	**1.150.611,97**	**-1.362.208,29**	**182.713,20**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.189.317,04**	**-2.445.026,21**	**-589.744,39**	**-1.069.167,69**	**1.375.858,52**	**-182.713,20**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.189.317,04**	**-2.445.026,21**	**-589.744,39**	**-1.069.167,69**	**1.375.858,52**	**-182.713,20**
26	**= Jahresergebnis**	**-1.189.317,04**	**-2.445.026,21**	**-589.744,39**	**-1.069.167,69**	**1.375.858,52**	**-182.713,20**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	3.200,00	3.200,00		3.200,00		
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-1.186.117,04**	**-2.441.826,21**	**-589.744,39**	**-1.065.967,69**	**1.375.858,52**	**-182.713,20**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-1.186.117,04**	**-2.441.826,21**	**-589.744,39**	**-1.065.967,69**	**1.375.858,52**	**-182.713,20**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12/02	Verkehrsanlagen
Produkt	12/02/01	Verkehrsanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	39.007,44	40.000,00		39.899,50	-100,50	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**39.007,44**	**40.000,00**		**39.899,50**	**-100,50**	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	232.045,17	742.700,26	575.326,21	230.299,32	-512.400,94	156.743,67
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**232.045,17**	**742.700,26**	**575.326,21**	**230.299,32**	**-512.400,94**	**156.743,67**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-193.037,73**	**-702.700,26**	**-575.326,21**	**-190.399,82**	**512.300,44**	**-156.743,67**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 60188004 Straßenbaubeiträge nach dem KAG (Beleuchtung)	39.007,44	40.000,00		39.899,50	100,50	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	39.007,44	40.000,00		39.899,50	100,50	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12/03	ÖPNV
Produkt	12/03/01	ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.665,14	93.340,00		58.255,97	-35.084,03	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	765,35	1.300,00		341,29	-958,71	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	285,00	100,00		50,00	-50,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.123,76	6.000,00		5.030,29	-969,71	
10	**= Ordentliche Erträge**	**53.839,25**	**100.740,00**		**63.677,55**	**-37.062,45**	
11	- Personalaufwendungen	183.176,59	199.680,00		170.388,00	-29.292,00	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	36.262,00	248.145,02	143.985,02	10.772,43	-237.372,59	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	67.977,59	113.380,00		69.673,99	-43.706,01	
15	- Transferaufwendungen	1.538.724,30	2.391.266,20	194.596,20	2.241.260,00	-150.006,20	100.000,00
16	- Sonstige Aufwendungen	761,18	51.480,00	40.000,00	5.962,13	-45.517,87	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.826.901,66**	**3.003.951,22**	**378.581,22**	**2.498.056,55**	**-505.894,67**	**100.000,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-1.773.062,41**	**-2.903.211,22**	**-378.581,22**	**-2.434.379,00**	**468.832,22**	**-100.000,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-1.773.062,41**	**-2.903.211,22**	**-378.581,22**	**-2.434.379,00**	**468.832,22**	**-100.000,00**
26	**= Jahresergebnis**	**-1.773.062,41**	**-2.903.211,22**	**-378.581,22**	**-2.434.379,00**	**468.832,22**	**-100.000,00**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	267.292,10	280.190,00		237.740,70	-42.449,30	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-2.040.354,51**	**-3.183.401,22**	**-378.581,22**	**-2.672.119,70**	**511.281,52**	**-100.000,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-2.040.354,51**	**-3.183.401,22**	**-378.581,22**	**-2.672.119,70**	**511.281,52**	**-100.000,00**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12/03	ÖPNV
Produkt	12/03/01	ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		518.000,00			-518.000,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**518.000,00**			**-518.000,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	117.826,22	1.543.100,00	893.100,00	14.277,95	-1.528.822,05	650.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**117.826,22**	**1.543.100,00**	**893.100,00**	**14.277,95**	**-1.528.822,05**	**650.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-117.826,22**	**-1.025.100,00**	**-893.100,00**	**-14.277,95**	**1.010.822,05**	**-650.000,00**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 66018001 Barrierefreier Neubau d. Bushaltestellen	-114.930,06					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	114.930,06					
M 66018401 Errichtung Buskaps Sinnersdorf Kirche	-2.896,16	-70.100,00	-28.100,00	-14.277,95	-55.822,05	-420.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		378.000,00			378.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.896,16	448.100,00	28.100,00	14.277,95	433.822,05	420.000,00
M 66221001 Umsetzung der Maßnahmen aus dem Mobilitätskonzept		-50.000,00			-50.000,00	-100.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		50.000,00			50.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00			100.000,00	100.000,00
M 66221002 Schaffung zusätzlicher Fahrradabstellanlagen		-30.000,00			-30.000,00	-30.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.000,00			30.000,00	30.000,00
M 66222001 Errichtung von Mobilstationen		-700.000,00	-700.000,00		-700.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		700.000,00	700.000,00		700.000,00	
M 66288003 Barrierefreier Ausbau wichtiger Bushaltestellen		-175.000,00	-165.000,00		-175.000,00	-100.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		90.000,00			90.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		265.000,00	165.000,00		265.000,00	100.000,00

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12/04	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	12/04/01	Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	592.922,29	599.160,00		554.807,52	-44.352,48	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.810,00					
10	**= Ordentliche Erträge**	**594.732,29**	**599.160,00**		**554.807,52**	**-44.352,48**	
11	- Personalaufwendungen	149.407,33	142.340,00		155.127,04	12.787,04	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	233.784,21	247.000,00		243.625,05	-3.374,95	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	39.854,22	46.280,00		39.854,21	-6.425,79	
16	- Sonstige Aufwendungen	1.015,45	1.800,00		993,65	-806,35	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**424.061,21**	**437.420,00**		**439.599,95**	**2.179,95**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**170.671,08**	**161.740,00**		**115.207,57**	**-46.532,43**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**170.671,08**	**161.740,00**		**115.207,57**	**-46.532,43**	
26	**= Jahresergebnis**	**170.671,08**	**161.740,00**		**115.207,57**	**-46.532,43**	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	68.310,00	68.310,00		68.310,00		
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	130.000,00	220.000,00		220.000,00		
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**108.981,08**	**10.050,00**		**-36.482,43**	**-46.532,43**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**108.981,08**	**10.050,00**		**-36.482,43**	**-46.532,43**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12/04	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	12/04/01	Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.300,00	500,00			-500,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.300,00**	**500,00**			**-500,00**	
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen	47.005,00	67.150,00			-67.150,00	67.150,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**47.005,00**	**67.150,00**			**-67.150,00**	**67.150,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-45.705,00**	**-66.650,00**			**66.650,00**	**-67.150,00**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 66880003 Beschaffung Ausstattung, Arbeitsgeräte, Maschinen	-2,00					
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-2,00					
M 70880004 Beschaffung von Ausstattungsgegenständen	-47.005,00	-66.650,00			-66.650,00	-67.150,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		500,00			500,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	47.005,00	67.150,00			67.150,00	67.150,00

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.323,43	25.080,00		29.467,22	4.387,22	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	1.149.443,15	1.028.310,00		1.217.485,21	189.175,21	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.098,40	4.850,00		5.151,73	301,73	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.047,10	100,00		4.581,73	4.481,73	
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.185.912,08**	**1.058.340,00**		**1.256.685,89**	**198.345,89**	
11	- Personalaufwendungen	105.730,05	157.630,00		143.368,18	-14.261,82	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	34.090,46	75.000,00	20.000,00	30.963,68	-44.036,32	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	94.383,07	108.620,00		94.716,34	-13.903,66	
15	- Transferaufwendungen	10.181,99	10.190,00		10.181,99	-8,01	
16	- Sonstige Aufwendungen	8.577,17	21.248,24	6.318,24	6.574,30	-14.673,94	7.500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**252.962,74**	**372.688,24**	**26.318,24**	**285.804,49**	**-86.883,75**	**7.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**932.949,34**	**685.651,76**	**-26.318,24**	**970.881,40**	**285.229,64**	**-7.500,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**932.949,34**	**685.651,76**	**-26.318,24**	**970.881,40**	**285.229,64**	**-7.500,00**
26	**= Jahresergebnis**	**932.949,34**	**685.651,76**	**-26.318,24**	**970.881,40**	**285.229,64**	**-7.500,00**
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	102.990,00	102.990,00		102.990,00		
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	1.448.230,59	1.541.364,00		1.487.308,70	-54.055,30	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-412.291,25**	**-752.722,24**	**-26.318,24**	**-413.437,30**	**339.284,94**	**-7.500,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-412.291,25**	**-752.722,24**	**-26.318,24**	**-413.437,30**	**339.284,94**	**-7.500,00**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00					
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.200,00	500,00			-500,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.200,00**	**500,00**			**-500,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	63.744,09	2.210.462,84	855.562,84	116.380,49	-2.094.082,35	1.332.098,97
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		142.000,00			-142.000,00	142.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		20.000,00	20.000,00		-20.000,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**63.744,09**	**2.372.462,84**	**875.562,84**	**116.380,49**	**-2.256.082,35**	**1.474.098,97**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-57.544,09**	**-2.371.962,84**	**-875.562,84**	**-116.380,49**	**2.255.582,35**	**-1.474.098,97**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13/01	Öffentliches Grün und Biotope
Produkt	13/01/01	Öffentliches Grün und Biotope

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.740,65	21.740,00		21.740,66	0,66	
10	**= Ordentliche Erträge**	**21.740,65**	**21.740,00**		**21.740,66**	**0,66**	
11	- Personalaufwendungen	23.969,81	57.160,00		106.882,22	49.722,22	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.076,23	30.000,00	20.000,00	7.798,74	-22.201,26	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	48.856,76	53.910,00		48.838,06	-5.071,94	
15	- Transferaufwendungen	10.181,99	10.190,00		10.181,99	-8,01	
16	- Sonstige Aufwendungen	7.242,38	14.348,24	6.318,24	487,49	-13.860,75	7.500,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**92.327,17**	**165.608,24**	**26.318,24**	**174.188,50**	**8.580,26**	**7.500,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-70.586,52**	**-143.868,24**	**-26.318,24**	**-152.447,84**	**-8.579,60**	**-7.500,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-70.586,52**	**-143.868,24**	**-26.318,24**	**-152.447,84**	**-8.579,60**	**-7.500,00**
26	**= Jahresergebnis**	**-70.586,52**	**-143.868,24**	**-26.318,24**	**-152.447,84**	**-8.579,60**	**-7.500,00**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	569.253,00	623.654,00		623.654,00		
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-639.839,52**	**-767.522,24**	**-26.318,24**	**-776.101,84**	**-8.579,60**	**-7.500,00**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-639.839,52**	**-767.522,24**	**-26.318,24**	**-776.101,84**	**-8.579,60**	**-7.500,00**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13/01	Öffentliches Grün und Biotope
Produkt	13/01/01	Öffentliches Grün und Biotope

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.000,00**					
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	12.088,57	2.022.112,84	775.562,84	66.857,45	-1.955.255,39	1.223.748,97
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		20.000,00	20.000,00		-20.000,00	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**12.088,57**	**2.042.112,84**	**795.562,84**	**66.857,45**	**-1.975.255,39**	**1.223.748,97**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-7.088,57**	**-2.042.112,84**	**-795.562,84**	**-66.857,45**	**1.975.255,39**	**-1.223.748,97**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 00317001 Öffentliche Grünfläche BP 113	-12.088,57	-120.562,84	-70.562,84	-22.562,84	-98.000,00	-66.570,49
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.088,57	120.562,84	70.562,84	22.562,84	98.000,00	66.570,49
M 00319001 Öffentliche Grünfläche BP 115		-400.000,00	-400.000,00		-400.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		400.000,00	400.000,00		400.000,00	
M 00319002 Nordpark Pulheim 3. Realisierungsabschnitt		-1.142.704,63		-39.931,15	-1.102.773,48	-1.102.773,48
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.142.704,63		39.931,15	1.102.773,48	1.102.773,48
M 00320001 Öffentliche Grünfläche BP 114		-300.000,00	-300.000,00		-300.000,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		300.000,00	300.000,00		300.000,00	
M 00323001 Bänke Barbarapark		-3.845,37		-3.768,46	-76,91	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		3.845,37		3.768,46	76,91	
M 67220001 Bundespreis Stadtgrün	5.000,00	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00
M 67233000 Neuer Zugang Stadtgarten im Bereich Bachstraße		-50.000,00		-595,00	-49.405,00	-49.405,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000,00		595,00	49.405,00	49.405,00

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13/02	Friedhöfe
Produkt	13/02/01	Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.582,78	3.340,00		7.726,56	4.386,56	
04	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	1.149.443,15	1.028.310,00		1.217.485,21	189.175,21	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.098,40	4.850,00		5.151,73	301,73	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.047,10	100,00		4.581,73	4.481,73	
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.164.171,43**	**1.036.600,00**		**1.234.945,23**	**198.345,23**	
11	- Personalaufwendungen	81.760,24	100.470,00		36.485,96	-63.984,04	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	32.014,23	45.000,00		23.164,94	-21.835,06	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	45.526,31	54.710,00		45.878,28	-8.831,72	
16	- Sonstige Aufwendungen	1.334,79	6.900,00		6.086,81	-813,19	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**160.635,57**	**207.080,00**		**111.615,99**	**-95.464,01**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**1.003.535,86**	**829.520,00**		**1.123.329,24**	**293.809,24**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.003.535,86**	**829.520,00**		**1.123.329,24**	**293.809,24**	
26	**= Jahresergebnis**	**1.003.535,86**	**829.520,00**		**1.123.329,24**	**293.809,24**	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbezieungen	102.990,00	102.990,00		102.990,00		
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	878.977,59	917.710,00		863.654,70	-54.055,30	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**227.548,27**	**14.800,00**		**362.664,54**	**347.864,54**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**227.548,27**	**14.800,00**		**362.664,54**	**347.864,54**	

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13/02	Friedhöfe
Produkt	13/02/01	Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.200,00	500,00			-500,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.200,00**	**500,00**			**-500,00**	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	51.655,52	188.350,00	80.000,00	49.523,04	-138.826,96	108.350,00
26	- Ausz. für Erwerb von bew. Anlagevermögen		142.000,00			-142.000,00	142.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**51.655,52**	**330.350,00**	**80.000,00**	**49.523,04**	**-280.826,96**	**250.350,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-50.455,52**	**-329.850,00**	**-80.000,00**	**-49.523,04**	**280.326,96**	**-250.350,00**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26170301 Errichtung Kolumbarien	-51.655,52	-188.350,00	-80.000,00	-49.523,04	-138.826,96	-108.350,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.655,52	188.350,00	80.000,00	49.523,04	138.826,96	108.350,00
M 70880003 Beschaffung von Arbeitsgeräten und Fahrzeugen	1.200,00	-141.500,00			-141.500,00	-142.000,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.200,00	500,00			500,00	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		142.000,00			142.000,00	142.000,00

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.806,32	172.500,00		186.143,87	13.643,87	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		113.260,00			-113.260,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.634,00	226.190,00		528,50	-225.661,50	
10	**= Ordentliche Erträge**	**105.440,32**	**511.950,00**		**186.672,37**	**-325.277,63**	
11	- Personalaufwendungen	134.278,88	238.690,00		144.774,08	-93.915,92	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	40.461,28	624.114,64	366.274,64	112.061,71	-512.052,93	233.062,45
14	- Bilanzielle Abschreibungen	94.773,30	94.800,00		94.581,71	-218,29	
16	- Sonstige Aufwendungen	109.680,61	263.124,18	96.594,18	132.763,30	-130.360,88	128.379,97
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**379.194,07**	**1.220.728,82**	**462.868,82**	**484.180,80**	**-736.548,02**	**361.442,42**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-273.753,75**	**-708.778,82**	**-462.868,82**	**-297.508,43**	**411.270,39**	**-361.442,42**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-273.753,75**	**-708.778,82**	**-462.868,82**	**-297.508,43**	**411.270,39**	**-361.442,42**
26	**= Jahresergebnis**	**-273.753,75**	**-708.778,82**	**-462.868,82**	**-297.508,43**	**411.270,39**	**-361.442,42**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	14.642,43	19.340,00		9.764,77	-9.575,23	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-288.396,18**	**-728.118,82**	**-462.868,82**	**-307.273,20**	**420.845,62**	**-361.442,42**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-288.396,18**	**-728.118,82**	**-462.868,82**	**-307.273,20**	**420.845,62**	**-361.442,42**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		113.000,00			-113.000,00	
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten		225.990,00			-225.990,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**338.990,00**			**-338.990,00**	
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden		172.058,97	59.058,97		-172.058,97	59.058,97
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	83.500,00	537.264,64	311.274,64	69.580,76	-467.683,88	241.693,88
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**83.500,00**	**709.323,61**	**370.333,61**	**69.580,76**	**-639.742,85**	**300.752,85**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-83.500,00**	**-370.333,61**	**-370.333,61**	**-69.580,76**	**300.752,85**	**-300.752,85**

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	14/01	Koordinierung Umweltschutz
Produkt	14/01/01	Koordinierung Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.806,32	172.500,00		186.143,87	13.643,87	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		113.260,00			-113.260,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.634,00	226.190,00		528,50	-225.661,50	
10	**= Ordentliche Erträge**	**105.440,32**	**511.950,00**		**186.672,37**	**-325.277,63**	
11	- Personalaufwendungen	134.278,88	238.690,00		144.774,08	-93.915,92	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	40.461,28	624.114,64	366.274,64	112.061,71	-512.052,93	233.062,45
14	- Bilanzielle Abschreibungen	94.773,30	94.800,00		94.581,71	-218,29	
16	- Sonstige Aufwendungen	109.680,61	263.124,18	96.594,18	132.763,30	-130.360,88	128.379,97
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**379.194,07**	**1.220.728,82**	**462.868,82**	**484.180,80**	**-736.548,02**	**361.442,42**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-273.753,75**	**-708.778,82**	**-462.868,82**	**-297.508,43**	**411.270,39**	**-361.442,42**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-273.753,75**	**-708.778,82**	**-462.868,82**	**-297.508,43**	**411.270,39**	**-361.442,42**
26	**= Jahresergebnis**	**-273.753,75**	**-708.778,82**	**-462.868,82**	**-297.508,43**	**411.270,39**	**-361.442,42**
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	14.642,43	19.340,00		9.764,77	-9.575,23	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-288.396,18**	**-728.118,82**	**-462.868,82**	**-307.273,20**	**420.845,62**	**-361.442,42**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-288.396,18**	**-728.118,82**	**-462.868,82**	**-307.273,20**	**420.845,62**	**-361.442,42**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	14/01	Koordinierung Umweltschutz
Produkt	14/01/01	Koordinierung Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		113.000,00			-113.000,00	
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten		225.990,00			-225.990,00	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**338.990,00**			**-338.990,00**	
24	- Ausz. für Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden		172.058,97	59.058,97		-172.058,97	59.058,97
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	83.500,00	537.264,64	311.274,64	69.580,76	-467.683,88	241.693,88
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**83.500,00**	**709.323,61**	**370.333,61**	**69.580,76**	**-639.742,85**	**300.752,85**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**-83.500,00**	**-370.333,61**	**-370.333,61**	**-69.580,76**	**300.752,85**	**-300.752,85**

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 26880020 Erwerb von Ausgleichsflächen für den GOP		-59.058,97	-59.058,97		-59.058,97	-59.058,97
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		2.500,00			2.500,00	
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden		61.558,97	59.058,97		61.558,97	59.058,97
M 26880021 Erwerb Ausgleichsflächen f.GOP-Weiterleitung v. 26						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		110.500,00			110.500,00	
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden		110.500,00			110.500,00	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	15.000,00		15.000,00		
10	**= Ordentliche Erträge**	**15.000,00**	**15.000,00**		**15.000,00**		
11	- Personalaufwendungen	115.858,72	108.770,00		83.093,47	-25.676,53	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	17.011,94	44.000,00		2.720,08	-41.279,92	
15	- Transferaufwendungen	8.238,41	9.070,00	1.000,00	1.666,68	-7.403,32	
16	- Sonstige Aufwendungen	1.038,84	1.500,00		1.004,90	-495,10	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**142.147,91**	**163.340,00**	**1.000,00**	**88.485,13**	**-74.854,87**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-127.147,91**	**-148.340,00**	**-1.000,00**	**-73.485,13**	**74.854,87**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-127.147,91**	**-148.340,00**	**-1.000,00**	**-73.485,13**	**74.854,87**	
26	**= Jahresergebnis**	**-127.147,91**	**-148.340,00**	**-1.000,00**	**-73.485,13**	**74.854,87**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	34.553,48	43.920,00		28.583,94	-15.336,06	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-161.701,39**	**-192.260,00**	**-1.000,00**	**-102.069,07**	**90.190,93**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-161.701,39**	**-192.260,00**	**-1.000,00**	**-102.069,07**	**90.190,93**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15/01	Wirtschaftsförderung
Produkt	15/01/01	Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	15.000,00		15.000,00		
10	**= Ordentliche Erträge**	**15.000,00**	**15.000,00**		**15.000,00**		
11	- Personalaufwendungen	115.858,72	108.770,00		83.093,47	-25.676,53	
13	- Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	17.011,94	44.000,00		2.720,08	-41.279,92	
15	- Transferaufwendungen	8.238,41	9.070,00	1.000,00	1.666,68	-7.403,32	
16	- Sonstige Aufwendungen	1.038,84	1.500,00		1.004,90	-495,10	
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**142.147,91**	**163.340,00**	**1.000,00**	**88.485,13**	**-74.854,87**	
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**-127.147,91**	**-148.340,00**	**-1.000,00**	**-73.485,13**	**74.854,87**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-127.147,91**	**-148.340,00**	**-1.000,00**	**-73.485,13**	**74.854,87**	
26	**= Jahresergebnis**	**-127.147,91**	**-148.340,00**	**-1.000,00**	**-73.485,13**	**74.854,87**	
28	- Aufwend. aus int. Leistungsbeziehungen	34.553,48	43.920,00		28.583,94	-15.336,06	
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**-161.701,39**	**-192.260,00**	**-1.000,00**	**-102.069,07**	**90.190,93**	
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**-161.701,39**	**-192.260,00**	**-1.000,00**	**-102.069,07**	**90.190,93**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	95.760.083,83	94.196.233,62		94.335.787,16	139.553,54	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.201.931,68	2.773.450,00		2.715.643,43	-57.806,57	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.415.832,47	2.524.699,48		3.337.494,40	812.794,92	
10	**= Ordentliche Erträge**	**104.377.847,98**	**99.494.383,10**		**100.388.924,99**	**894.541,89**	
15	- Transferaufwendungen	29.553.164,97	31.586.323,62		33.304.266,60	1.717.942,98	
16	- Sonstige Aufwendungen	323.490,31	720.199,05	50.000,00	2.060.372,89	1.340.173,84	19.471,97
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**29.876.655,28**	**32.306.522,67**	**50.000,00**	**35.364.639,49**	**3.058.116,82**	**19.471,97**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**74.501.192,70**	**67.187.860,43**	**-50.000,00**	**65.024.285,50**	**-2.163.574,93**	**-19.471,97**
19	+ Finanzerträge	405.613,47	239.400,00		866.814,43	627.414,43	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.530.941,12	2.311.000,00		2.083.482,13	-227.517,87	
21	**= Finanzergebnis (Z. 19, 20)**	**-1.125.327,65**	**-2.071.600,00**		**-1.216.667,70**	**854.932,30**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**73.375.865,05**	**65.116.260,43**	**-50.000,00**	**63.807.617,80**	**-1.308.642,63**	**-19.471,97**
23	+ Außerordentliche Erträge	3.812.989,21	7.971.600,00		7.719.317,65	-252.282,35	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**3.812.989,21**	**7.971.600,00**		**7.719.317,65**	**-252.282,35**	
26	**= Jahresergebnis**	**77.188.854,26**	**73.087.860,43**	**-50.000,00**	**71.526.935,45**	**-1.560.924,98**	**-19.471,97**
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**77.188.854,26**	**73.087.860,43**	**-50.000,00**	**71.526.935,45**	**-1.560.924,98**	**-19.471,97**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**77.188.854,26**	**73.087.860,43**	**-50.000,00**	**71.526.935,45**	**-1.560.924,98**	**-19.471,97**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.920.548,41	4.270.290,00		4.270.295,95	5,95	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	87.526,94	86.760,00		87.526,94	766,94	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.008.075,35**	**4.357.050,00**		**4.357.822,89**	**772,89**	
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen	561,02					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**561,02**					
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**4.007.514,33**	**4.357.050,00**		**4.357.822,89**	**772,89**	

Teilergebnisrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16/01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16/01/01	Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	95.760.083,83	94.196.233,62		94.335.787,16	139.553,54	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.201.931,68	2.773.450,00		2.715.643,43	-57.806,57	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.415.832,47	2.524.699,48		3.337.494,40	812.794,92	
10	**= Ordentliche Erträge**	**104.377.847,98**	**99.494.383,10**		**100.388.924,99**	**894.541,89**	
15	- Transferaufwendungen	29.553.164,97	31.586.323,62		33.304.266,60	1.717.942,98	
16	- Sonstige Aufwendungen	323.490,31	720.199,05	50.000,00	2.060.372,89	1.340.173,84	19.471,97
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**29.876.655,28**	**32.306.522,67**	**50.000,00**	**35.364.639,49**	**3.058.116,82**	**19.471,97**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)**	**74.501.192,70**	**67.187.860,43**	**-50.000,00**	**65.024.285,50**	**-2.163.574,93**	**-19.471,97**
19	+ Finanzerträge	405.613,47	239.400,00		866.814,43	627.414,43	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.530.941,12	2.311.000,00		2.083.482,13	-227.517,87	
21	**= Finanzergebnis (Z. 19, 20)**	**-1.125.327,65**	**-2.071.600,00**		**-1.216.667,70**	**854.932,30**	
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**73.375.865,05**	**65.116.260,43**	**-50.000,00**	**63.807.617,80**	**-1.308.642,63**	**-19.471,97**
23	+ Außerordentliche Erträge	3.812.989,21	7.971.600,00		7.719.317,65	-252.282,35	
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**3.812.989,21**	**7.971.600,00**		**7.719.317,65**	**-252.282,35**	
26	**= Jahresergebnis**	**77.188.854,26**	**73.087.860,43**	**-50.000,00**	**71.526.935,45**	**-1.560.924,98**	**-19.471,97**
29	**= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)**	**77.188.854,26**	**73.087.860,43**	**-50.000,00**	**71.526.935,45**	**-1.560.924,98**	**-19.471,97**
31	**= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**77.188.854,26**	**73.087.860,43**	**-50.000,00**	**71.526.935,45**	**-1.560.924,98**	**-19.471,97**

Teilfinanzrechnung

Stadt Pulheim

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16/01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	16/01/01	Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	übertragene Ermächtigung
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.920.548,41	4.270.290,00		4.270.295,95	5,95	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	87.526,94	86.760,00		87.526,94	766,94	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.008.075,35**	**4.357.050,00**		**4.357.822,89**	**772,89**	
27	- Ausz. für Erwerb von Finanzanlagen	561,02					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**561,02**					
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)**	**4.007.514,33**	**4.357.050,00**		**4.357.822,89**	**772,89**	

Investitionen

Stadt Pulheim

Nr. Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	fortge-schriebener Ansatz	davon Ermächtigungs-übertr. aus Vorjahr	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr
M 20190002 Gründung einer Poolgesellschaft zum Beitritt KKR	-561,02					
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	561,02					
M 20880011 Investitionspauschale	2.808.921,91	3.059.720,00		3.059.727,45	-7,45	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.808.921,91	3.059.720,00		3.059.727,45	-7,45	
M 20880012 Schulpauschale (investiv)	1.019.148,50	1.108.810,00		1.108.810,00		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.019.148,50	1.108.810,00		1.108.810,00		
M 20880013 Sportpauschale (investiv)	92.478,00	101.760,00		101.758,50	1,50	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	92.478,00	101.760,00		101.758,50	1,50	

Anlagen zum Jahresabschluss 2023

Stichtag 31.12.2023

STADT PULHEIM

Übersicht über die bilanziellen Nutzungsdauern kommunaler Vermögensgegenstände

Vermögensgegenstand	Jahre
Gebäude und bauliche Anlagen	
NHK 2000 - Gebäudetypen	
Baracken und Behelfsbauten	30
Betriebsvorrichtungen (z.B. Kletterwand)	10
Betriebsvorrichtungen Außentreppe Metall (z.B. Feuertreppe)	20
Einfamilienwohnhaus freistehend - Typ 1.01	80
Einfamilienwohnhaus freistehend - Typ 1.02	70
Einfamilienwohnhaus freistehend - Typ 1.13	60
Einfamilienwohnhaus freistehend - Typ 1.23, Untertyp A	60
Einfamilienwohnhaus freistehend - Typ 1.23, Untertyp B	80
Einfamilienwohnhaus freistehend - Typ 1.33	60
Einfamilien-Reihenhaus - Typ 2.01	70
Einfamilien-Reihenhaus - Typ 2.02	80
Einfamilien-Reihenhaus - Typ 2.12, Untertyp A	70
Einfamilien-Reihenhaus - Typ 2.12, Untertyp B	80
Einfamilien-Reihenhaus - Typ 2.13	50
Einfamilien-Reihenhaus - Typ 2.22, Untertyp A	75
Einfamilien-Reihenhaus - Typ 2.22, Untertyp B	80
Einfamilien-Reihenhaus - Typ 2.32	80
Mehrfamilien-Wohnhaus - Typ 3.11	80
Mehrfamilien-Wohnhaus - Typ 3.12, Untertyp A	60
Mehrfamilien-Wohnhaus - Typ 3.12, Untertyp B	80
Mehrfamilien-Wohnhaus - Typ 3.13	60
Gemischt genutzte Wohn- und Geschäftshäuser - Typ 4	80
Verwaltungsgebäude - Typ 5.1	80
Verwaltungsgebäude - Typ 5.2	80
Gemeindezentren, Bürgerhäuser - Typ 8	80
Saalbauten - Typ 9, Untertyp A	50
Saalbauten - Typ 9, Untertyp B	80
Vereins- und Jugendheime - Typ 10, Untertyp A	50
Vereins- und Jugendheime - Typ 10, Untertyp B	80
Kindergärten, Kindertagesstätten - Typ 11	70
Schulen - Typ 12	80
Turn- und Sporthallen - Typ 20, Untertyp A	40
Turn- und Sporthallen - Typ 20, Untertyp B	50
Funktionsgebäude für Sportanlagen - Typ 21, Untertyp A	40
Funktionsgebäude für Sportanlagen - Typ 21, Untertyp B	50
Funktionsgebäude für Sportanlagen - Typ 21, Untertyp C	60
Hallenbad - Typ 22	45
Kirchen, Kapellen - Typ 24, Untertyp A	50
Kirchen, Kapellen - Typ 24, Untertyp B	80
Parkhaus - Typ 28.1	50
Industriegebäude, Werkstatt - Typ 30.2, Untertyp A	55
Industriegebäude, Werkstatt - Typ 30.2, Untertyp B	60
Lagergebäude - Typ 31.1, Untertyp A	40
Lagergebäude - Typ 31.1, Untertyp B	55
Lagergebäude - Typ 31.1, Untertyp C	60
Lagergebäude - Typ 31.2, Untertyp A	40
Lagergebäude - Typ 31.2, Untertyp B	50
Lagergebäude - Typ 31.3, Untertyp A	25
Lagergebäude - Typ 31.3, Untertyp B	35
Lagergebäude - Typ 31.3, Untertyp C	40
Lagergebäude - Typ 31.3, Untertyp D	45
Lagergebäude - Typ 31.3, Untertyp E	50
Lagergebäude - Typ 31.3, Untertyp F	60
Sportplatz - Untertyp A	20

Übersicht über die bilanziellen Nutzungsdauern kommunaler Vermögensgegenstände

Vermögensgegenstand	Jahre
Sportplatz - Untertyp B	25
Toilettenanlage	40
Rettungswachen (sonstige Bauweise)	40
Entwässerungsanlagen	
Entwässerungskanäle	
Mischwasserkanal	52,5
Schmutzwasserkanal	62,5
Regenwasserkanal	50
Kanalschächte	
Mischwasserschacht	52,5
Schmutzwasserschacht	62,5
Regenwasserschacht	50
Bauwerke	
Einlaufbauwerke	50
Auslaufbauwerke	50
Verbindungs- und Sonderbauwerke	50
Regenrückhaltebecken	
baulicher Teil	80
maschineller Teil	10
Mischwasserrückhaltebecken	
baulicher Teil	80
maschineller Teil	10
Abwasserhebeanlagen (PW)	
baulicher Teil	50
maschineller Teil	10
Druckleitungen	40
Kläranlagen	
- baulicher Teil	
allgemein	50
Außenbegrünung	45
Dachausbau	33,3
Quelltopf	12,5
- maschineller Teil	
allgemein	12,5
Siebbandpresse / Zentrifugen	10
Blockheizkraftwerk	15
Versickerungsanlagen	
baulicher Teil	25
Straßen, Wege, Plätze und sonstiges Infrastrukturvermögen	
Außengelände	50
Brücken	70
Brunnen	50
Kunstrasenplatz	20
Straßen, Wege und Plätze	50
Straßenbeleuchtung, Ampelanlagen	30
Wartehäuschen, B+R-Anlagen	25
Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	20
Stadtmobiliar (Aufbauten)	20
Toranlagen, Zaun	10
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	
Technische Anlagen	

Übersicht über die bilanziellen Nutzungsdauern kommunaler Vermögensgegenstände

Vermögensgegenstand	Jahre
Aufrufanlagen	8
Stromverteilungsanlagen, Energiezellen	15
Videoanlagen, Überwachungseinrichtungen	10
Fahrzeuge	
Anhänger	15
Fahrräder	8
Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot	18
Hubwagen, Gerätewagen	10
Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsatzwagen, Rettungstransportwagen	8
Motorräder, Motorroller	10
Personenkraftwagen	10
Rettungsboot	12
Traktor	10
Büro- und Geschäftsausstattung	
EDV	
Drucker, Scanner o.ä.	4
PC / Laptop	4
Server / Switche / Backup-Systeme	3
Software/Lizenzen	5
Datensicherungssysteme	5
Elektrogroßgeräte	
Anzeigetafel / Leuchtwerbung	9
Brennofen / Töpferofen	15
Getränkeautomat	7
Großflächenreinigungsgeräte	8
Haushaltsgroßgeräte (z.B. Kühlschrank, Gefrierschrank, Herd, Geschirrspüler, Waschmaschine, Trockner)	8
Kompressor	15
Notstromaggregat	10
Standwerkzeuge	15
Stempel-/Frankiermaschine	8
Zeiterfassungsgerät / Aufrufanlagen	8
Elektrokleingeräte	
Audio- / Videogeräte (z.B. Fernseher, CD-Player, DVD-Player, Beamer, Musikanlagen, Funkgeräte)	7
Elektronische Testgeräte, Ladegeräte	8
Haushaltsgeräte klein (z.B. Mikrowelle, Bügeleisen, Nähmaschine)	8
Kameras (z.B. Digitalkamera, Videokamera)	5
mobiles Elektrowerkzeug (z.B. Bohrmaschine, Elektrosäge, Winkelschleifer)	8
naturwissenschaftliche elektronische Lehrgeräte	8
technische Büro- / Raumausstattung (z.B. Diktiergerät, Aktenvernichter, Lampen, OHP)	10
medizinisch-technische Geräte (z.B. mikroprozessorgesteuertes Dosiergerät)	10
Herzsteuer- und überwachungsgeräte	10
Möbel	
Einbauküche	10
Glasvitrinen, Aquarien	10
Holz- / Kunststoffmöbel	10

Übersicht über die bilanziellen Nutzungsdauern kommunaler Vermögensgegenstände

Vermögensgegenstand	Jahre
naturwissenschaftliche Möbel (Experimentiertisch, Labortisch etc.)	10
Magnettafel, Whiteboard, Flipchart, Pinnwand, Staffelei o.ä.	8
Metallmöbel	20
Safe	20
Feuerlöscher	10
Sport- und Spielgeräte	
große Spielgeräte (z.B. Wippe, Rutsche, Schaukel etc.)	10
kleine Spielgeräte (z.B. Pedalo, Dreirad, Roller)	5
Sportgeräte groß (z.B. Kletterwand, Sprungkasten, Trampolin)	10
Spiel- und Lernmaterial	5
Sonstiges	
Anwendungsgegenstände der ersten Hilfe	5
Blasinstrumente	8
Fahrradständer (Metall)	20
feuerwehrtechnische Ausstattung, die keinem anderen Bereich zugeordnet werden kann	5
Grill	10
Hubwagen (klein)	12
Kleidung	3
Klimagerät (mobil)	10
Leiter	12
Markierungswagen	15
Metallgerüste o.ä. (z.B. auch Metallbühnen, -podeste)	20
Mikrophonständer, Notenständer, Stativ o.ä.	10
naturwissenschaftliche nichtelektronische Lehrgeräte	8
nicht elektronische Werkgeräte	20
Personenwaage	10
Rasenmäher	8
Ringbuchmaschine, Heftmaschine, Tacker	8
Schlaginstrument (z.B. Trommel)	10
Schlauchreinigungsvorrichtung	15
Schlauchwagen	5
Schneidemaschine / -brett	8
Schubkarre, Sackkarre	10
Schultafeln	8
Schwerlastkran	14
Saiteninstrument (z.B. Gitarre)	8
Sonnenschirm	10
Stahlflaschen	20
Tasteninstrumente	15
Teppiche, Vorhänge o.ä.	10
Werkzeug (nicht elektrisch)	10
Zaun	10
Zelt	10
Abschreibungszeiträume Bauhof	
Abbauhammer mit Kraftstation	8
Anbaugeräte (Kreiselegge, Mulcher, Mähwerk etc.)	8
Aufsitzrasenmäher	8
Batterie-Ladegerät	12
Blasgerät	6

Übersicht über die bilanziellen Nutzungsdauern kommunaler Vermögensgegenstände

Vermögensgegenstand	Jahre
Drehbank	20
Erdbohrer	8
Erdfräse	7
Freischneider	5
Friedhofsbagger / Bagger allgemein	10
Heckenschere	6
Hubsteiger	12
Hydraulikhammer	10
Kettensäge	6
Kompressor	15
Kreissäge	10
Lagereinrichtungen (Regale etc.)	15
Laubsauger	8
LKW	10
medizinisch-technische Geräte	10
mobile Beregnungsanlage	10
Radlader	10
Rasenmäher	6
Rückfahrkameras	6
Rüttelplatten	10
Schleifmaschine	15
Schweißgerät	8
Standbohrmaschine	15
Stromerzeuger	10
Traktoren	10
Trennschleifer	10
Ultraschallgerät	10
Werkzeugkiste	10

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen in der Zeit vom 01.01.2023 bis einschließlich 31.12.2023, die erst im Rahmen der Aufstellung/Prüfung des Jahresabschlusses 2023 erforderlich wurden.

Ergebnisrechnung / Finanzrechnung 2023							
Lfd. Nr.	Produkt	Produktbezeichnung	Aufwand/ Auszahlung	Bezeichnung	fortgeschriebener Ansatz	über- / außer-planmäßig bereitgestellt	Begründungen zur Leistung der überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen (ÜPL) bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen (APL)
1	03/06/01	Zentrale schul- und schülerbezogene Leistungen	Auszahlung	Aktionsprogramme (M 40880050)	0,00	1.164,97	Die APL ist notwendig, da in 2023 aus einem Förderprogramm nebenstehende Mittel für investive Ausgaben zweckentsprechend verwendet wurden.
2	01/11/01	Recht	Aufwand/Auszahlung	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten (542900)	75.000,00	37.543,22	Die ÜPL ist notwendig, damit im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 die notwendige Rückstellung für die laufenden Verfahren gebildet werden kann.
3	01/11/01	Recht	Auszahlung	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten (742900)	253.781,93	31.145,82	Die ÜPL ist notwendig, damit im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 die notwendige Rückstellung für die laufenden Verfahren gebildet werden kann. Die Finanzmittel müssen gesondert in das Folgejahr übertragen werden.
4	01/11/01	Recht	Auszahlung	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten (742900)	284.927,75	17.468,07	Die ÜPL ist notwendig, damit im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 die notwendige Rückstellung für die laufenden Verfahren gebildet werden kann. Die Finanzmittel müssen gesondert in das Folgejahr übertragen werden.
5	05/02/01	Hilfen für Asylbewerber	Auszahlung	Schaffung von Unterkünften für Flüchtlinge (M 26240002)	0,00	1.409.060,80	In 2023 erhielt die Stadt Pulheim für die Unterbringung von Flüchtlingen eine Zuwendung in nebenstehener Höhe. Die Mittel sind bis zum 31.12.2024 zu verwenden. Es wurde entschieden, dass die Mittel für die Schaffung von neuen Unterkünften für Flüchtlinge verwendet werden sollen, welche in 2024 errichtet/angeschafft werden. Zur Finanzierung dieser Vorhaben war die APL
6	01/07/01	Zentrale Dienste	Auszahlung	Versicherungsbeiträge u.ä. (7441000)	389.000,00	190.000,00	Die ÜPL ist notwendig, um aufgrund der Rechnungsabgrenzungen die entsprechenden Zahlungsmitttel zur Verfügung zu stellen.
7	01/07/01	Zentrale Dienstte	Aufwand/Auszahlung	Sonst. Aufw. für Diestleistungen (5261000/7261000)	1.000,00	90.000,00	Die ÜPL ist notwendig, damit im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 die notwendige Rückstellung für die anstehende Prüfung der gpa Nrw ab 2025 gebildet werden kann.
8	06/03/01	Spielplätze	Aufwand/Auszahlung	Bewirtschaftungskosten u. a. Reinigung (5237000/75237000)	0,00	872,18	Die APL ist notwendig, damit im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 die Aufwendungen für Rattenbekämpfung korrekt zugeordnet werden können.

Die Deckung dieser Aufwendungen und Auszahlungen wurde im Haushaltsjahr 2023 gewährleistet.

Übersicht über die Haushaltsvermerke gem. Dienstanweisung über Art, Umfang und Dauer von Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW)

Ermächtigungen für folgende Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar:

Produkt	Sachkonto (Ergebnis-plan)	Sachkonto (Finanz-plan)	Bezeichnung
01/02/01	5291000	7291000	sonstige Aufwendungen Dienstleistungen
01/07/02	5236000	7236000	Unterhaltung und Beschaffung von BGA < 60 € netto
01/07/02	5291000	7291000	sonstige Aufwendungen Dienstleistungen
01/07/02	5313000	7313000	Umlagen an Zweckverbände
01/07/02	5429050	7429050	Erstellung IT-Konzept
01/10/01	5429000	7429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten
01/12/01		7211030	Erwerb von Grundstücken des Umlaufvermögens
01/12/01	5257000	7257000	Erstattung von Erschließungsbeiträgen
01/12/01	5261050	7261050	Prospektion
01/12/01	5429020	7429020	Nachbesserungen im Zusammenhang mit Grundstücksverkäufen
01/12/01	5431020	7431020	Geschäftsaufwendungen
01/12/01	5438010	7438010	ökologischer Ausgleich - Weiterleitung an 003
01/12/01	5445000		Aufwand aus dem Abgang von Grundstücken des Umlaufvermögens
01/12/02	5231000	7231000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude
02/03/01	5261000	7261000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen
02/07/01	5412000	7412000	Aufw. Für Aus.- u. Fortbildung
02/07/01	5412002	7412002	Ausbildung hauptamtliche Feuerwehr
03/01/01	5236010	7236010	Beschaffung/Unterhaltung Geräte, Ausstattungs-/Ausrüstungsgegenstände (Anteil Unterhaltung)
03/01/01	5236050	7236050	Unterhaltung und Beschaffung von BGA < 60 € netto OGS
03/01/01	5242000	7242000	Lernmittel nach Schulgesetz
03/01/01	5249000	7249000	Zuschuss zu Sachkosten (Deutsch als Zweitsprache)
03/02/01	5242000	7242000	Lernmittel nach Schulgesetz
03/02/02	5242000	7242000	Lernmittel nach Schulgesetz
03/03/01	5242000	7242000	Lernmittel nach Schulgesetz
03/04/01	5242000	7242000	Lernmittel nach Schulgesetz
03/05/01	5242000	7242000	Lernmittel nach Schulgesetz
03/06/01	5242001	7242001	Lernmittel Herkunftssprachl. Unterricht
03/06/01	5242002	7242002	Lernmittel Deutsch als 2. Sprache
03/06/01	5243000	7243000	Schulentwicklungsplan
04/01/04	5313010	7313010	Umlage Zweckverband Jugendmusikschule Bergheim (La Musica)
04/01/04	5313020	7313020	Umlage an den Zweckverband Volkshochschule Rhein-Erft
06/02/01	5248050	7248050	Partizipationsprojekt für Schülerinnen/Schüler der Stadt Pulheim
06/02/01	5318140	7318140	Zuwendung für Jugendfahrten/-Lager (§ 11 SGB VIII) MA=ME 06/02/01 4428000
06/02/01	5318190	7318190	Beihilfen für Jugendvereine und Organisationen
06/03/01	5791610	7829061	Aufwuchs Spielfläche BP 113
06/03/01	5791680	7829068	Aufwuchs Spielfläche BP 114
08/03/02	5243020	7243020	Machbarkeitsstudie Pulheimer See
09/01/01	5249080	7249080	Untersuchung Entwicklung alternder Einfam.häuser
09/01/01	5249160	7249160	Aufw. für Demografie
09/01/01	5291040	7291040	Digitales Geodateninformationssystem
09/01/01	5291080	7291080	Untersuchung Mobilitätskonzept mit räuml. Bezug zum ISEK
09/01/01	5291090	7291090	Rahmenplanung/ISEK Ortskern Brauweiler
09/01/01	5291110	7291110	Bebauungsplan Pulheimer See
09/01/01	5429000	7429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten
09/01/01	5429040	7429040	Rahmenplanung Pulheim Mitte 2030
09/01/01	5429060	7429060	Lärmaktionsplanung Stufe 3

Produkt	Sachkonto (Ergebnis-plan)	Sachkonto (Finanz-plan)	Bezeichnung
09/01/01	5429080	7429080	Erstellung eines Einzelhandelskonzeptes
09/01/01	5429090	7429090	Digitalisierungskonzept für den Einzelhandel
09/01/01	5429110	7429110	Artenschutzprüfung "Ultranet" in Geyen
09/01/01	5429120	7429120	Bauland an der Schiene
09/01/01	5429130	7429130	ISEK Stommeln
09/01/01	5429140	7429140	Rahmenplanung Sinnersdorf Ortsmitte
09/01/01	5429150	7429150	Flächenutzungsplan Änderung/ Grundlagen Neuaufstellung
10/02/01	5313040	7313040	Umlage Unterhaltungsverband Pulheimer Bach
10/02/01	5317380	7317380	Zuschuss an d. Unterhaltungsverband Pulheimer Bach
11/02/01	5231000	7231000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude
11/02/01	5232*	7232*	Kanalunterhaltungsmaßnahmen
11/02/01	5252010	7252010	Erstattungen an Gemeinden
11/02/01	5429000	7429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutacht
12/01/01	5232*	7232*	Straßenunterhaltungsmaßnahmen
12/01/01	5233000	7233000	Aufwand für Unterhaltung technische Anlagen
12/01/01	5429000	7429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten
12/02/01	5232000	7232000	Aufwand für Unterhaltung Infrastruktur
12/02/01	579* bzw. 528*	7829*	Straßenbeleuchtungsmaßnahmen
12/03/01	5312010	7312010	Umlagen ÖPNV an Gemeinden, GV
12/03/01	5291000	7291000	Mobilitätskonzept
14/01/01	5231000	7231000	Unterhaltung der Grundstücke u. Gebäude
14/01/01	5237000	7237000	Bewirtschaftungskosten (Obstbaumpflege)
14/01/01	5437000	7437000	Öffentlichkeitsarbeit
12/04/01			Aufw. und Ausz. des Gebührenhaushalts "Straßenreinigung und Winterdienst"

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Produkt	Sachkonto bzw. Investition	Bezeichnungs des Sachkontos	Ermächtigungsübertragung	
			Aufwand	Auszahlung
01/02/01	5291000	sonst. Aufw. Dienstleistungen	8.994,50	43.971,02
01/05/01	5291000	sonst. Aufw. Dienstleistungen	40.000,00	119.542,57
01/06/01	7483000	Kautionsauszahlungen	---	800,00
01/07/01	5231000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	325.000,00	325.000,00
01/07/01	7291000	sonst. Aufw. Dienstleistungen	---	90.000,00
01/07/02	5236000	Unterhaltung und Beschaffung von BGA < 60 € netto	8.187,18	8.187,18
01/07/02	5291000	sonst. Aufw. Dienstleistungen	5.513,12	5.513,12
01/07/02	5313000	Umlagen an Zweckverbände	18.704,68	18.684,68
01/07/02	5412000	Aufw. für Aus- und Fortbildung	2.650,78	2.650,78
01/10/01	5257010	Erstattungen	144,34	620,16
01/10/01	5429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten	10.440,00	10.440,00
01/11/01	7429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten	---	255.400,00
01/12/01	7211030	Beschaffung von Grundstücken des UV	---	5.694.560,00
01/12/01	5261050	Prospektion	414.020,00	439.234,91
01/12/01	5429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten	20.000,00	21.101,46
01/12/01	5429020	Nachbesserungen bei Verkauf Grundstücke	0,00	7.115.670,00
01/12/01	7431020	Geschäftsaufwendungen	---	174.763,53
01/12/01	7483000	Kautionsauszahlungen	---	2.500,00
01/12/02	5221000	Aufwendungen für Strom	31.206,44	31.206,44
01/12/02	5222000	Aufwendungen für Gas	200.000,00	200.000,00
01/12/02	5224000	Aufwendungen für Heizöl	29.000,00	29.000,00
01/12/02	5227000	Aufwendungen für Wasser	126.558,15	126.558,15
01/12/02	5231000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	3.401.705,37	3.459.712,29
01/12/02	7231001	Unterhaltung ÖPP-Kitas	---	26.663,84
01/12/02	7237000	Bewirtschaftungskosten u.a. Reinigung	---	174.390,99
01/12/02	5421001	Masterplanung	87.923,42	87.923,42
01/12/02	5429070	Umsetzung Klimaschutzkonzept	180.000,00	180.000,00
01/12/02	7431020	Geschäftsaufwendungen	---	7.423,06
01/12/02	7483000	Kautionsauszahlungen	---	2.500,00
01/12/02	7499010	Sicherheitsleistung	---	29.564,82
02/07/01	7234000	Unterhaltung der Fahrzeuge	---	20.670,52
02/07/01	7429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten	---	25.000,00
02/07/01	7443000	Beiträge zu Verbänden und Vereinen	---	4.972,00
02/08/01	5237000	Bewirtschaftungskosten u.a. Reinigung	36.233,81	36.233,81
02/08/01	7252000	Kostenerstattungen an Gemeinden	---	55.999,19
03/01/01	5236010	Beschaff./Unterhalt.Geräte, Ausstatt.-/Ausrüstungsgegenstände	2.318,83	4.851,16
03/01/01	5242000	Lernmittel n. Schulgesetz	16.392,62	17.179,96
03/01/01	5246000	Lehr- und Unterrichtsmittel	742,21	742,21
03/01/01	5249000	Zuschuss zu Sachkosten	8.450,00	8.450,00
03/01/01	7312020	Offene Ganztagsschulen - Anteil Landeszuweisung	---	423.170,20
03/02/02	5242000	Lernmittel n. Schulgesetz	33.949,16	33.949,16
03/03/01	5242000	Lernmittel n. Schulgesetz	46.209,45	50.875,95
03/04/01	5242000	Lernmittel n. Schulgesetz	89.444,09	91.718,54
03/04/01	5246000	Lehr- und Unterrichtsmittel	789,80	1.552,16
03/05/01	5242000	Lernmittel n. Schulgesetz	2.951,31	2.951,31
03/05/01	7312020	Offene Ganztagsschulen - Anteil Landeszuweisung	---	1.275,00
03/06/01	5242001	Lernmittel herkunftssprachlicher Unterricht	1.194,99	1.194,99
03/06/01	5242002	Lernmittel Deutsch als 2. Sprache	319,93	325,15

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Produkt	Sachkonto bzw. Investition	Bezeichnungs des Sachkontos	Ermächtigungsübertragung	
			Aufwand	Auszahlung
03/06/01	7248080	Aktionsprogramme - Bildungsgutscheine	16.660,00	16.660,00
03/06/01	7248090	Aktionsprogramme - Schulbudget	80.908,24	96.407,24
03/06/01	5317400	Zuschüsse im Rahmen der schulischen Inklusion	368.804,16	360.397,32
03/06/01	5317480	Zuschuss JeKits-Stiftung	---	9.878,08
03/06/01	5317540	Billigkeitsleistungen nach § 53LHO	64.764,42	64.764,42
04/01/01	5248020	Kunstausstellungen	36.566,95	36.566,95
04/01/03	7483000	Kautionsauszahlungen	---	200,00
05/02/01	5236010	Beschaff./Unterhalt.Geräte, Ausstatt.-/Ausrüst.	626,47	626,47
05/02/01	7252000	Kostenerstattungen an Gemeinden	---	39,14
05/02/01	7261090	Kosten für Sicherheitsdienst	---	282.972,75
05/02/01	5317460	Zuschüsse Förderprogramm "KOMM-AN NRW"	3.311,40	3.311,40
05/02/01	7338000	Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 ASYLBLG)	---	484.960,00
05/02/01	7338020	Leistungen bei Krankheit/Schwangerschaft/Geburt	---	44.687,81
05/05/01	5317540	Billigkeitsleistungen nach § 53LHO	36.505,11	36.505,11
06/01/01	7251001	Kostenerstattungen an das Land	---	115.920,00
06/01/01	7252000	Erstattungen an Gemeinden	---	1.330.000,00
06/01/01	7317000	Zuschuss zu Betriebskosten	---	374.412,00
06/01/01	5317530	freiwilliger Investitionskostenzuschuss an freien Träger	100.000,00	100.000,00
06/01/01	5317540	Billigkeitsleistungen nach § 53LHO	209.638,92	209.638,92
06/01/01	5318490	Landeszuweisung Qualifizierung gem. § 46 KiBiz	6.900,00	6.900,00
06/01/01	5412003	Qualifizierung nach § 21c KiBiz	0,00	38.160,00
06/02/01	5339010	Jugendpflegerische Aktivitäten(§ 11 SGB VIII)	9.101,07	10.922,59
06/03/01	5791610	Aufwuchs Spielfläche BP 113	424,72	---
06/04/01	5249000	Zuschuss zu Sachkosten	29.294,47	30.581,29
06/04/01	7258000	Kostenerstattungen an übrige Bereiche	---	51.082,68
06/04/01	7334010	Pflege/Erzieh. von minderjährigen in fremden Familien	---	25.763,36
06/04/01	7334040	Hilfen zur Erziehung nach § 27 SGB VIII	---	50.258,92
06/04/01	7334050	Betreutes Umgangsrecht (per richterlicher Anordnung)	---	4.046,33
06/04/01	7335000	Pflege/Erzieh. v. Minderjährigen i. fremden Einrichtungen	---	122.589,47
06/04/01	7335010	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	---	549.610,06
06/04/01	7335030	Hilfe zur Erziehung in einer Tagesgruppe	---	3.875,59
06/04/01	7335040	Hilfe zur Erziehung -Soz.-Päd.Einzelfallhilfe	---	130.953,60
06/04/01	7335050	Hilfen für junge Volljährige.,Nachbetreuung	---	113.491,36
06/04/01	7335060	Pflege/Erzieh. v. Minderjährigen in fremden Einrichtungen	---	8.037,98
06/04/01	7335070	Hilfen nach § 19 SGB VIII - Gemeinsame Wohnformen	---	35.463,95
06/04/01	7335080	Kosten für die Betreuung von UMAs	---	152.329,28
06/04/02	5249070	LVR Prog. Kommunales Netzwerk "Frühe Hilfen"	27.904,89	32.131,94
08/01/01	5233000	Aufw.f.Unterhaltg.techn.Anlage	38.291,82	38.291,82
08/03/01	5437000	Öffentlichkeitsarbeit	5.000,00	5.000,00
08/03/01	7483000	Kautionsauszahlungen	---	3.823,75
09/01/01	5291110	Bebauungsplan Pulheimer See	5.000,00	5.000,00
09/01/01	5291170	Rahmenplanung Baulandentwicklung Brauweiler/Dansweiler	60.000,00	60.000,00
09/01/01	5429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten	56.537,83	56.537,83
09/01/01	5429040	Rahmenplanung Pulheim Mitte 2030	21.836,75	21.836,75
09/01/01	5429060	Lärmaktionsplanung Stufe 3	34.510,13	34.510,13
09/01/01	5429140	Rahmenplanung Sinnersdorf Mitte	50.000,00	50.000,00
10/02/01	5317380	Zuschuss an d. Unterhaltungsverband Pulheimer Bach	158.570,00	162.275,65
11/02/01	5231000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	86.462,77	109.637,48

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Produkt	Sachkonto bzw. Investition	Bezeichnungs des Sachkontos	Ermächtigungsübertragung	
			Aufwand	Auszahlung
11/02/01	5232000	Aufw. f. Unterhaltg. Infrastruktur	445.811,22	606.189,87
11/02/01	5232010	Unterhaltung der Ronnen	40.952,67	70.047,32
11/02/01	5232120	Betonsanierung, Regenüberlaufbecken Brauweiler	70.000,00	70.000,00
11/02/01	5232300	Erneuerung Prozessleitsystem ZKA	145.209,74	261.121,88
11/02/01	5232330	Erneuerung der Flockungshilfmittel-Ansatzstation	50.000,00	50.000,00
11/02/01	5291000	Sonst. Aufw. für Dienstleist.	96.732,32	96.732,32
11/02/01	5429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten	1.695,75	6.783,00
11/02/01	5429000	Generalentwässerungsplanung	50.000,00	50.000,00
11/02/01	7499010	Sicherheitsleistung	---	4.695,20
12/01/01	7221000	Aufwendungen für Strom	---	21.873,75
12/01/01	5232000	Aufw. f. Unterhaltg. Infrastruktur	187.238,85	372.175,57
12/01/01	5232030	Knoten Rathausstr./Steinstr.	44.233,53	44.233,53
12/01/01	5232050	PU, Kreisverkehr Kölner Tor	34.388,53	45.388,25
12/01/01	5232090	AS Pulheim-Nord B 59/L183	294.730,00	294.730,00
12/01/01	5232091	vierstreifiger Ausbau L 183	37.611,00	37.611,00
12/01/01	5232270	Brücke Am Kleekamp	4.500,00	4.500,00
12/01/01	5232310	Abfahrt B59 inkl. Turbokreisel	260.000,00	260.000,00
12/01/01	5232350	Umbau Knoten L183/Peter-Kanters-Allee (Modulsporthalle)	60.000,00	60.000,00
12/01/01	5429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten	25.000,00	25.000,00
12/01/01	7483000	Kautionsauszahlungen	---	4.497,30
12/01/01	7499010	Sicherheitsleistung	---	8.798,99
12/01/01	7499020	Sicherheitsleistung Kaution	---	16.450,00
12/02/01	5232000	Aufw. f. Unterhaltg. Infrastruktur	29.172,60	60.994,47
12/02/01	5791010	Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlage (Stadtgebiet)	6.346,55	---
12/02/01	5791020	Erneuerung Straßenbeleuchtungsanlage Pulheim	53.794,05	---
12/02/01	5791420	SB, Bernhardstraße	37.400,00	---
12/02/01	5791440	SB, Erschließung Sinnersdorf-Ost	30.000,00	---
12/02/01	5791702	SB,BP 57 PU, Ausbau Fußwege Hirschweg und Elchweg	10.000,00	---
12/02/01	5791704	SB, ST Erschließung BP 16, Stichstr. einschl. Fußweg	6.000,00	---
12/02/01	5791709	SB, GN, BP 75 Am Mahlweiher	10.000,00	---
12/03/01	5312010	Umlagen ÖPNV	100.000,00	100.000,00
12/03/01	7483000	Kautionsauszahlungen	---	20.495,20
13/01/01	7313000	Umlagen an Zweckverbände	---	10.000,00
13/01/01	5437000	Öffentlichkeitsarbeit	7.500,00	7.500,00
13/02/01	7483000	Kautionsauszahlungen	---	3.010,00
14/01/01	5231000	Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	18.000,00	18.000,00
14/01/01	5791000	Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen	215.062,45	---
14/01/01	5429070	Umsetzung Klimaschutzkonzept	128.379,97	128.379,97
16/01/01	5429000	Sachverständigen-, Gerichts-, Berater- und Gutachterkosten	19.471,97	28.075,67
01/06/01	M 26190302	Erneuerung Müllpresse	---	30.700,00
01/06/01	M 70880001	Beschaffung Fahrzeuge und BGA	---	1.002.366,19
01/07/01	M 10210000	Neumöblierung Ratssaal	---	13.649,13
01/07/01	M 10220001	Erweiterung der Diskussionsanlage im Ratsaal	---	15.186,55
01/07/01	M 10880001	Beschaffung Büroeinrichtung/Büromaschinen/Geräte	---	8.778,17
01/07/01	M 26213001	Fahrradabstellanlage	---	240.000,00
01/07/02	M 10121002	Digitalpakt Grundschulen	---	219.873,93
01/07/02	M 10121003	Digitalpakt Gesamtschule	---	52.474,88
01/07/02	M 10121004	Digitalpakt Realschule	---	142.464,10

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Produkt	Sachkonto bzw. Investition	Bezeichnungs des Sachkontos	Ermächtigungsübertragung	
			Aufwand	Auszahlung
01/07/02	M 10121005	Digitalpakt Gymnasien	---	389.889,62
01/07/02	M 10121006	Digitalpakt Förderschule	---	22.630,02
01/07/02	M 10188001	Beschaffung IT (Soft-/Hardware)	---	240.880,07
01/07/02	M 10188010	Kita, Beschaffung EDV-Ausstattung	---	37.460,00
01/12/01	M 26070007	Erwerb Straßenland	---	22.671,02
01/12/01	M 26230001	Erholungsgebiet Stöckheimer Hof	---	200.000,00
01/12/01	M 26880004	Grunderwerb (Sonstige)	---	4.386.270,00
02/01/01	M 32230001	Beschaffung eines Dienstfahrzeugs Ordnungsamt	---	43.000,00
02/07/01	M 26235000	Ertüchtigung Feuerwache Stommeln	---	50.000,00
02/07/01	M 32200000	Beschaffung von 4 TLF für BW, GY, PU, ST	---	30.331,72
02/07/01	M 32210004	Beschaffung von digitalen Funkgeräten	---	27.087,97
02/07/01	M 32230003	Beschaffung eines Elektrofahrzeuges PKW KDOW	---	61.000,00
02/07/01	M 32230005	Ersatzbeschaffung Anhänger Logistik für LZ Geyen	---	19.000,00
02/07/01	M 32230006	Einrichtung Versorgungsküche Wache	---	77.911,55
02/07/01	M 32880001	Beschaffung Geräte,Ausstattung/-rüstung Feuerwehr	---	12.488,62
02/07/01	M 32880002	Beschaffung Einrichtungsgegenstände Feuerwehr	---	1.152,61
02/07/01	M 32880005	Beschaffung Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr	---	16.485,88
02/07/01	M 32880006	Beschaffung von Nomexbekleidung Feuerwehr	---	52.423,23
02/07/01	M 32880011	Beschaffung von Sirenen	---	3.636,67
02/07/01	M 32880014	Beschaffung f. Katastrophen-/Bevölkerungsschutz	---	150.604,98
02/07/01	M 32880015	Beschaffung Geräte, Ausstattung für den Atemschutz	---	72.581,47
02/07/01	M 32880019	Beschaffungen Kinderfeuerwehr	---	81.000,00
02/07/01	M 32880099	Beschaffungen freiwillige Feuerwehr	---	4.855,20
02/08/01	M 32230007	Umrüstung Fahrzeuge Rettungsdienst auf Telemedizin	---	78.000,00
02/08/01	M 32880007	Dienst- und Schutzkleidung Rettungsdienst	---	3.198,36
03/01/01	M 26190305	Gestaltung Außenanlage Kopfbuche Pulheim	---	29.800,00
03/01/01	M 26221001	Wolfhelmschule Dansweiler, Aufstockung Eingangsbereich	---	438.914,01
03/01/01	M 26233003	Photovoltaikanlage Grundschule Bachstraße	---	70.000,00
03/01/01	M 26243003	KGS Am Buschweg, Zweiter Modulbau	---	20.000,00
03/01/01	M 40191000	GGS Brauweiler, Beschaffung neues Mobiliar	---	1.167,31
03/01/01	M 40193000	KGS Pulheim, Ausst. Medienraum/Bibliothek	---	12.834,88
03/01/01	M 40193001	EGS Pulheim, Erneuerung Einrichtungsgegenstände	---	28.000,00
03/01/01	M 40193003	KGS Kopfbuche Pulheim Erstausstattung	---	31.546,88
03/01/01	M 40194000	GGS Sinnersdorf, Erneuerung Mobiliar	---	7.373,00
03/01/01	M 40211000	Richezaschule, Beschaffung Möbel 3-Zügigkeit	---	39.430,00
03/01/01	M 40212000	GGS Sinthern/Geyen, Beschaffung Möbel 3-Zügigkeit	---	40.200,00
03/01/01	M 40213001	KGS Buschweg, Beschaffung Möbel für 4-Zügigkeit	---	21.117,91
03/01/01	M 40213003	KGS Barbaraschule, Erneuerung Möblierung	---	18.000,00
03/01/01	M 40214000	GGS Horionschule, Möblierung Pausenhalle	---	8.800,00
03/01/01	M 40214001	GGS Horionschule, Schrank für Musikanlage	---	1.100,00
03/01/01	M 40215000	Christinaschule, Beschaffung Möbel für 4-Zügigkeit	---	18.267,44
03/01/01	M 40232000	GGS Sinthern Geyen, 2 Spielgeräte für den Schulhof	---	4.101,93
03/01/01	M 40880013	Neuanschaffung OGS (Ausstattung/Ausrüstung)	---	5.894,00
03/01/01	M 40880020	Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel GGS Sinth/Geyen	---	177,31
03/01/01	M 40880021	Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel GGS Stommeln	---	2.713,82
03/01/01	M 40880023	Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel GGS Sinnersdorf	---	3.698,45
03/02/02	M 26140100	Gesamtschule	---	789.200,00
03/02/02	M 26221004	Erweiterung Gesamtschule Pulheim	---	1.054.309,09

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Produkt	Sachkonto bzw. Investition	Bezeichnungs des Sachkontos	Ermächtigungsübertragung	
			Aufwand	Auszahlung
03/02/02	M 26231001	Bauliche Maßnahmen für die Fachklassen GEP	---	360.000,00
03/02/02	M 40231000	GEP Ausstattung von Fachräumen	---	611.006,25
03/02/02	M 40231001	GEP Ausstattung Interimsbau / 5- Zügigkeit	---	23.123,07
03/02/02	M 40880041	Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Gesamtschule	---	8.778,43
03/03/01	M 26233001	Bauliche Maßnahmen für die Fachklassen MDR	---	320.000,00
03/03/01	M 40173000	Einrichtung Physikraum Marion-Dönhoff-Realschule	---	131.629,43
03/03/01	M 40213004	Marion-Dönhoff-Realschule Erneuerung der Lehrküche	---	100.044,14
03/03/01	M 40213006	Marion-Dönhoff-Realschule, Erneuerung Möblierung	---	82.200,00
03/03/01	M 40213007	Marion-Dönhoff-Realschule, Möbel für Modulbau	---	21.500,00
03/03/01	M 40223004	Marion-Dönhoff-RS Ausstattung 2. Lehrerzimmer	---	3.000,00
03/03/01	M 40880027	Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel M.-Dönhoff-RS	---	633,85
03/04/01	M 26211001	Erweiterung u. Umbau der Toilettenanlage SZ BW	---	115.656,91
03/04/01	M 26233002	Bauliche Maßnahmen für die Fachklassen GSG	---	396.073,00
03/04/01	M 40191001	Möblierung Abtei-Gymnasium	---	88.872,70
03/04/01	M 40193002	Möblierung Sekretariat Geschwister-Scholl-Gymnasium	---	2.000,00
03/04/01	M 40193004	Möblierung Fachräume Geschwister-Scholl-Gymnasium	---	55.100,00
03/04/01	M 40213008	GSG, Erneuerung Möblierung	---	110.540,00
03/04/01	M 40213009	GSG, Erneuerung Mensaausstattung	---	32.600,00
03/04/01	M 40880030	Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Geschw.-Sch.-G.	---	3.448,84
03/04/01	M 40880031	Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Abtei-Gymn.	---	7.040,60
03/05/01	M 26221002	Förderschule BW, Neugestaltung Schulhof	---	14.349,92
03/05/01	M 40191002	Spielgerät Förderschule Jahnstraße	---	9.462,51
03/05/01	M 40880032	Beschaffung Einrichtung/Lehrmittel Förderschule BW	---	705,87
03/06/01	M 40880040	Beschaffung von Außenspielgeräten	---	4.332,79
03/06/01	M 40880044	Beschaffungen für schulische Inklusion	---	3.110,68
04/01/03	M 26880002	Beschaffung Geräte/Ausstattung Köstersaal	---	656,43
05/02/01	M 26221000	Ersatzbau Asylbewerberunterkunft Donatusstraße 58	---	817.740,00
05/02/01	M 26240002	Schaffung von Unterkünften für die Unterbringung von Flüchtlingen	---	1.409.060,80
05/02/01	M 50880001	Beschaffung Einrichtung Asylbewerber	---	125.402,73
06/01/01	M 26150101	Umbau/Einrichtung Küche KiTa Karl-Zörgiebel-Straße	---	26.100,00
06/01/01	M 26150200	Umbau/Einrichtung Küche KiTa Von-Harff-Straße	---	23.600,00
06/01/01	M 26150500	Umbau/Einrichtung Küche KiTa Zu den Fußfällen	---	74.500,00
06/01/01	M 26160100	Umbau/Einrichtung Küche KiTa Vochemsgasse	---	25.500,00
06/01/01	M 26160201	Umbau/Einrichtung Küche KiTa Am Fronhof	---	35.000,00
06/01/01	M 26160300	Umbau/Einrichtung Küche KiTa Sonnenallee	---	39.200,00
06/01/01	M 26170103	Umbau/Einrichtung Küche KiTa Erfurter Straße	---	89.400,00
06/01/01	M 26190503	Umbau ehem. GS Kopfbuche in Kita (6-gruppig)	---	15.100,00
06/01/01	M 26211003	Umbau der Kita „Fliegenpilz“ in Dansweiler	---	448.400,00
06/01/01	M 26214001	Bau einer 6-gruppigen Kita in Sinnersdorf	---	1.014.800,00
06/01/01	M 51150001	Küchenausstattung Kitas(frisch zubereitete Mahlz.)	---	4.840,00
06/01/01	M 51190002	Beschaffung Schränke für den Datenschutz	---	13.000,00
06/01/01	M 51215100	Küchenplanung Kita Bunte Pänz in Stommeln	---	15.000,00
06/01/01	M 51231000	Beschaffung Spielkombination Kita "Villa Kunterbunt"	---	20.000,00
06/01/01	M 51233000	Beschaffung Spielkombination Kita "Pusteblume"	---	21.000,00
06/01/01	M 51880003	Beschaffung Ausstattung/Geräte städt. Kindergärten	---	33.000,00
06/02/01	M 51200001	Bike- und Skatepark	---	320.000,00
06/02/01	M 51880001	Beschaffung von Spielgeräten und Material	---	499,94

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Produkt	Sachkonto bzw. Investition	Bezeichnungs des Sachkontos	Ermächtigungsübertragung	
			Aufwand	Auszahlung
06/03/01	M 51235000	Spielplatz "Alte Kopfbuche"	---	8.752,38
06/03/01	M 51880006	Beschaffung von Kinderspielplatzgeräten	---	57.815,56
06/03/01	7829061	Aufwuchs Spielfläche BP 113	---	424,72
08/01/01	M 26130002	Generalsanierung Turnhalle Am Sportzentrum	---	22.848,34
08/01/01	M 26190200	Errichtung Kunstrasenplatz Sinthern/Geyen	---	7.048,51
08/01/01	M 26190310	Errichtung einer Sporthalle am Sportzentrum Pulheim	---	657.300,00
08/01/01	M 26200400	Errichtung Kunstrasenplatz Sinnersdorf	---	80.200,00
08/01/01	M 26215000	Errichtung eines Kunstrasenplatzes in Stommeln	---	621.800,00
08/01/01	M 26231000	Umzäunung Sportanlage Donatusstraße. (Kunstrasenplatz.)	---	82.600,00
08/01/01	M 40880035	Beschaffung Turn- und Sportgeräte	---	8.041,54
08/03/01	M 26190501	Photovoltaikanlage Aquarena	---	103.000,00
11/01/01	M 70210001	Beschaffung von Arbeitsgeräten und Fahrzeugen für den Bereich der Abfallwirtschaft	---	63.410,00
11/02/01	M 66108301	Kanalsanierung Jägerstr. u. Iltisweg	---	10.000,00
11/02/01	M 66111100	Filterstrecke Einleitung in nördl. DW Ronne NT5.05	---	330.000,00
11/02/01	M 66113302	Kanalsanierung Nordring	---	30.000,00
11/02/01	M 66117301	Pulheim, Erschließung BP 114, Entwässerung	---	160.000,00
11/02/01	M 66117302	Kanalsanierung Brückenstr/Witsch- & Blumachergasse	---	5.000,00
11/02/01	M 66118300	Kanalsanierung Christianstr.	---	5.000,00
11/02/01	M 66119300	Pulheim, Unterhaltungsweg Hauptsammler Venloer Str.	---	150.183,98
11/02/01	M 66119500	Hochwasserschutz Stommeln, Außengebiete	---	332.100,00
11/02/01	M 66121001	Beschaffung Elektrofahrzeug Kanalbetrieb	---	70.000,00
11/02/01	M 66121300	Entwässerung Pulheimer Straße	---	1.050.000,00
11/02/01	M 66121600	Errichtung einer Photovoltaik-Anlage, Kläranlage	---	74.020,17
11/02/01	M 66123001	Umsetzung Maßnahmen Potenzialanalyse Kläranlage	---	75.000,00
11/02/01	M 66123300	Pulheim, Kanalsanierung Dachsweg, Iltisweg	---	10.000,00
11/02/01	M 66123301	Entwässerung Erschließung Modulsporthalle	---	100.000,00
11/02/01	M 66123400	SD, Küferweg, Vergrößerung Versickerungsbecken	---	100.000,00
11/02/01	M 66188001	Beschaffung Ausstattung, Arbeitsgeräte, Maschinen	---	1.600,92
11/02/01	M 66188004	Kanalnetzerweiterungen kleineren Umfangs	---	25.266,72
11/02/01	M 66188005	Einbau von Fernüberwachungseinrichtungen	---	34.235,97
12/01/01	M 66010300	Pulheim, Blumachergasse (Fahrbahn) KAG-Maßnahme	---	5.000,00
12/01/01	M 66010301	Pulheim, Christianstraße (Fahrbahn) KAG-Maßnahme	---	5.000,00
12/01/01	M 66010308	Pulheim, Witschgasse KAG	---	5.000,00
12/01/01	M 66011101	BW Bürgerwerkstatt Nebenanl. Bernhardstr.(ggf.KAG)	---	150.000,00
12/01/01	M 66011304	Pulheim, Blumenstraße KAG	---	50.000,00
12/01/01	M 66013200	Erschließung BP 113 Pulheim Süd	---	971.910,74
12/01/01	M 66014300	Pulheim, Boschstr.(Venloer Str. (K24) b. Siemensstr)	---	20.000,00
12/01/01	M 66014301	Pulheim, Erneuerung Brückenstraße	---	5.000,00
12/01/01	M 66014302	Erschließung BP 36/1A, Pater-Luhmer-Weg	---	50.000,00
12/01/01	M 66015400	Erschließung BP 121 Sinnersdorf (Am Theuspfad)	---	285.210,00
12/01/01	M 66016101	BW, Klottener Str. zw. Mathildenstr. u. Tomburgstr.	---	30.000,00
12/01/01	M 66016300	Erschließung Farnweg	---	50.000,00
12/01/01	M 66017301	PU, Erschließung BP 114 - Straßenbau	---	578.949,23
12/01/01	M 66017304	Verbesserung Radverkehrsnetz Stadtgebiet Pulheim	---	103.700,00
12/01/01	M 66017305	Brücke, Am Kleekamp	---	50.000,00
12/01/01	M 66018102	Erschließung BP 50 DW / Herstellung Stichweg	---	40.000,00
12/01/01	M 66018201	Sinthern - Kirchgasse 17 (Restausbau)	---	56.550,00

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Produkt	Sachkonto bzw. Investition	Bezeichnungs des Sachkontos	Ermächtigungsübertragung	
			Aufwand	Auszahlung
12/01/01	M 66018302	Pulheim, Erschließung BP 99	---	261.359,12
12/01/01	M 66019301	BP 57 PU, Fußweg Hirschweg und Elchweg	---	120.000,00
12/01/01	M 66019304	PU, Knoten K6/L183	---	68.900,00
12/01/01	M 66019305	PU, Abfahrt B 59 inkl. Turbokreisel	---	100.000,00
12/01/01	M 66021300	Pulheim, Parkplatz Pulheimer See/Venloer Str. - K	---	150.000,00
12/01/01	M 66021301	Pulheim, Umbau Querungsstelle Johannis-/Steinstr.	---	40.000,00
12/01/01	M 66021302	Schließung Radweglücke Bahnhof Pulheim nach Vogelsang	---	120.000,00
12/01/01	M 66021303	Pollersystem Marktplatzbereich Pulheim	---	95.000,00
12/01/01	M 66021304	Fußgänger- Radfahrerbrücke B 59	---	20.000,00
12/01/01	M 66022400	Pulheimer Straße, Sinnersdorf	---	593.058,57
12/01/01	M 66022500	Erschließung BP 16 ST - Stichstraße u Fußweg	---	80.000,00
12/01/01	M 66023302	Straßenbau Erschließung Modulsporthalle	---	95.367,92
12/01/01	M 66024300	Pulheim, Gehwege Kreisel Kölner Tor	---	50.000,00
12/01/01	M 66088001	Anlegung von Parkplätzen	---	412.690,33
12/01/01	M 66088002	Beschaffung von Arbeitsgeräten	---	999,60
12/01/01	M 66088004	Ausbau von Wirtschaftswegen für Radverkehr	---	110.000,00
12/02/01	7829001	Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlage im Stadtgebiet	---	9.291,67
12/02/01	7829002	Erneuerung der Straßenbeleuchtungsanlage im Stadtgebiet	---	53.794,05
12/02/01	7829042	SB, Bernhardstraße	---	37.400,00
12/02/01	7829044	SB, Erschließung Sinnersdorf-Ost	---	30.000,00
12/02/01	7829064	SB, Pulheim, Erschließung BP 114	---	257,95
12/02/01	7829072	SB BP 57 PU, Ausbau Fußwege Hirschweg und Elchweg	---	10.000,00
12/02/01	7829074	SB, ST Erschließung BP 16, Stichstr. einschl. Fußweg	---	6.000,00
12/02/01	7829079	SB, GN, BP 75 Am Mahlweiher	---	10.000,00
12/03/01	M 66018401	Errichtung Buskaps Sinnersdorf Kirche	---	420.000,00
12/03/01	M 66288003	Barrierefreier Ausbau wichtiger Bushaltestellen	---	100.000,00
12/03/01	M 66221001	Umsetzung der Maßnahmen aus dem Mobilitätskonzept	---	100.000,00
12/03/01	M 66221002	Schaffung zusätzlicher Fahrradabstellanlagen	---	30.000,00
12/04/01	M 70880004	Beschaffung von Ausstattungsgegenständen	---	67.150,00
13/01/01	M 00317001	Öffentliche Grünfläche BP 113	---	66.570,49
13/01/01	M 00317001	Nordpark Pulheim 3. Realisierungsabschnitt	---	1.102.773,48
13/01/01	M 67220001	Bundespreis Stadtgrün	---	5.000,00
13/01/01	M 67233000	Neuer Zugang Stadtgarten im Bereich Bachstraße	---	49.405,00
13/02/01	M 26170301	Errichtung Kolumbarien	---	108.350,00
13/02/01	M 70880003	Beschaffung von Arbeitsgeräten und Fahrzeugen	---	142.000,00
14/01/01	M 26880020	Erwerb von Ausgleichsflächen für den GOP	---	59.058,97
14/01/01	7829100	Durchführung Ausgleichsmaßnahmen	---	241.693,88
		Summe	**9.175.895,50**	**56.964.833,11**

Abkürzungsverzeichnis über Fachbegriffe

AB	Anfangsbestand
AiB	Anlagen im Bau
APL	außerplanmäßige/r Aufwand/Auszahlung
ATZ	Altersteilzeit
BA	Bauabschnitt
BeamtVG	Beamtenversorgungsgesetz
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BMFI	Bundesministerium für Finanzen
BP	Bebauungsplan
BSHG	Bundessozialhilfegesetzbuch
DSD	Duales System Deutschland
DV	Datenverarbeitung
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EGS	Evangelische Grundschule
EV	Erschließungsvertrag
Gem.	Gemarkung
GemHVO (NRW)	Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
GGS	Gemeinschaftsgrundschule
GO (NRW)	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GPA NRW	Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen
GWG	geringwertiges Wirtschaftsgut
HGB	Handelsgesetzbuch
KA	Kläranlage
KAG	Kommunalabgabengesetz
kdvz	Kommunale Datenverarbeitungszentrale
KGS	Katholische Grundschule
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
Kibiz	Kinderbildungsgesetz
KiGa	Kindergarten
KiTa	Kindertagesstätte
KMZ	Kultur- und Medienzentrum
KomHVO (NRW)	Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
KS	Kanalsanierung
KSK	Kreissparkasse Köln
LGA	Liegenschaftsausschuss
LOB	leistungsorientierte Bezahlung
ND	Nutzungsdauer
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement

OGS	Offene Ganztagsschule
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
PENG	Pulheimer Energie- und Netzgesellschaft
RKB	Regenklärbecken
RRB	Regenrückhaltebecken
RTW	Rettungswagen
RÜB	Regenüberlaufbecken
SB	Straßenbeleuchtung
SGB	Sozialgesetzbuch
Sopo	Sonderposten
TUIV	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
U3-Ausbau	Ausbau für die Betreuung von unter Dreijährigen
ÜPL	überplanmäßige/r Aufwand/Auszahlung
VE	Verpflichtungsermächtigung
ZKA	Zentralkläranlage

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, 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 in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

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

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 Vereinbarung in Textform.

(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 Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form 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 in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform 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 in Textform erteilten 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 Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter 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) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche 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 der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizenziert für/Licensed to: EversheimStuible Treuberater GmbH | 4334382 | 348

(3) 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.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall 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.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten 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.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 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 in gesetzlicher Schriftform erteilter 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 wesentliche 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 Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen 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 Vereinbarungen in Textform 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 und Einheitsbewertung 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 und 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.

Lizenziert für/Licensed to: EversheimStuible Treuberater GmbH | 4334382 | 348