

Anlage 2 zur Sitzungsniederschrift
"Ergebnisrechnung 2008" (Stand: 17.11.09)

		Ansatz 2008	Ergebnis 2008 lt. MPS	Noch zu buchende Erträge "Sopo" *	Bestandsver. Vorräte	Erträge Anpassung Werteberichtigung Forderungen	Noch zu buchende Aufwendungen aus aktiven RAPS	Bildung einer Rückstellung	Aufwendungen Anpassung Werteberichtigung Forderungen	"Bilanzielle Abschrei- bungen" *	Ergebnis 2008 (Prognose)	Mehr/ Weniger **
1	Steuern und ähnliche Abgaben	32.439.900,00	33.946.101,11								33.946.101,11	1.506.201,11
2 +	Zuwendungen und allgem. Umlagen	6.174.645,00	5.852.007,74	854.725,40							6.706.733,14	532.088,14
3 +	Sonstige Transfererträge	115.100,00	592.828,23								592.828,23	477.728,23
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.423.200,00	1.842.829,11	435.289,77							2.278.118,88	-145.081,12
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	743.450,00	694.993,78								694.993,78	-48.456,22
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.762.842,00	4.878.090,80								4.878.090,80	115.248,80
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	3.116.905,00	4.354.924,68	10.266,48	100.035,71	61.956,83					4.527.183,70	1.410.278,70
8 +	Aktiviere Eigenleistungen	0,00	0,00								0,00	0,00
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00								0,00	0,00
10 =	Ordentliche Erträge	49.776.042,00	52.161.775,45								53.624.049,64	3.848.007,64
11 +	Personalaufwendungen	14.359.648,00	14.916.800,29								14.916.800,29	557.152,29
12 +	Versorgungsaufwendungen	1.893.306,00	2.332.698,40				127.475,00				2.460.173,40	566.867,40
13 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.988.001,00	10.556.209,93				128.918,47				10.685.128,40	-302.872,60
14 +	Bilanzielle Abschreibungen	4.283.290,00	119.044,08						4.234.746,05		4.353.790,13	70.500,13
15 +	Transferaufwendungen	22.312.950,00	22.802.040,40				58.954,97				22.860.995,37	548.045,37
16 +	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.876.261,00	1.730.004,44						107.745,44		1.837.749,88	-38.511,12
17 =	Ordentliche Aufwendungen	55.713.456,00	52.456.797,54								57.114.637,47	1.401.181,47
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.937.414,00	-295.022,09								-3.490.587,83	2.446.826,17
19 +	Finanzerträge	2.943.500,00	3.103.174,08								3.103.174,08	159.674,08
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.362.600,00	4.064.485,56								4.064.485,56	-298.114,44
21 =	Finanzergebnis	-1.419.100,00	-961.311,48								-961.311,48	457.788,52
22 =	Ordentliches Ergebnis	-7.356.514,00	-1.256.333,57								-4.451.899,31	2.904.614,69
23 +	Außerordentliche Erträge											
24 -	Außerordentliche Aufwendungen											
25 =	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00								0,00	0,00
26 =	Jahresergebnis	-7.356.514,00	-1.256.333,57								-4.451.899,31	2.904.614,69

* Die ermittelten Zahlen basieren auf einem MPS-Abschreibungslauf im Testmandanten.

** Erläuterungen siehe Anlage

Anlage "Erläuterung der prognostizierten Ergebnisverbesserung"

<u>I) Ordentliche Erträge</u>	<u>Mehr/ Weniger</u>
A) Steuern und ähnliche Abgaben	1.506.201,11 €
insbesondere durch Mehrerträge	
"Gewerbsteuer"	1.248.171,31 €
"Gemeindeanteil an der Einkommensteuer"	352.817,00 €
B) Zuwendungen und allgem. Umlagen	532.088,14 €
durch Mehrerträge bei den	
Erträgen aus der Auflösung von	
Sonderposten für Zuwendungen"	334.675,40 €
"Zuweisungen und Zuschüsse für lfd.	
Zwecke" usw.	197.412,74 €
C) Sonstige Transfererträge	477.728,23 €
insbesondere durch Mehrerträge	
im Bereich "UVG"	410.785,68 €
D) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-145.081,12 €
insbesondere durch Mindererträge bei den	
Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	-354.060,23 €
und durch Mehrerträge "Gebühren"	208.979,11 €
E) Privatrechtliche Entgelte	-48.456,22 €
insbesondere durch Mindererträge bei den	
Erträgen aus Verkauf "Bäder"	-33.350,17 €
sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten "Bäder"	-45.158,99 €
und	
Mehrerträge "Von TBS - Erträge aus Verkauf Forst"	28.924,52 €
F) Kostenerstattungen und -umlagen	115.248,80 €
insbesondere durch Mehrerträge	
Erträge aus Kostenerstattungen etc vom Land "Kinderhort"	257.952,99 €
Erträge aus Kostenerstattungen etc vom Land "Kindertagesstätten fr. Träger"	129.403,50 €
und	
Mindererträge aus Kostenerstattungen etc vom Land "Städt. Kindertagesstätten"	-219.300,00 €
G) Sonstige ordentliche Erträge	1.410.278,70 €
durch Mehrerträge	
bei der Wertanpassung von Forderungen	61.956,83 €
im Rahmen der Endabrechnung 2007 "TBS"	206.408,71 €
bei der Auflösung von Personalrückstellungen	1.025.487,36 €
bei der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen"	28.281,01 €
durch die Bestandsveränderung "Sonstige Vorräte"	100.035,71 €
sowie	
durch Mindererträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-53.838,52 €

II) Ordentliche Aufwendungen

a) Personalaufwendungen **557.152,29 €**

insbesondere durch Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Personalrückstellungen (Pensions-, Beihilfen- und Altersteilzeitrückstellungen) 556.991,29 €

b) Versorgungsaufwendungen **566.867,40 €**

durch Mehraufwendungen bei den

a) Zuführungen zu Pensions- und Beihilfenrückstellungen,	514.268,00 €
b) Beiträgen zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger (Beamte),	14.600,72 €
c) Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger und Minderaufwendungen bei den	38.414,70 €
d) Versorgungsaufwendungen für tariflich Beschäftigte	-416,02 €

c) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **-302.872,60 €**

insbesondere durch Minderaufwendungen bei

der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-17.250,00 €
der Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-12.224,56 €
der sonstigen Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-21.606,93 €
den Aufwendungen für verschiedene Leistungen der TBS	-14.615,21 €
den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-101.433,92 €
den Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-29.421,04 €
der Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden (GV)	-65.615,85 €
und	
den Grundbesitzabgaben	-46.585,89 €
sowie Mehraufwendungen bei den Contractingraten	13.738,37 €

d) Bilanzielle Abschreibungen **70.500,13 €**

durch Mehraufwendungen bei den

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.051,79 €
Abschreibungen auf bewegliches Sachanlagevermögen	3.362,90 €
und "Afa auf Forderungen"	119.044,08 €
und Minderaufwendungen bei den	
Abschreibungen auf unbewegliches Sachanlagevermögen	-59.958,64 €

e) Transferaufwendungen **548.045,37 €**

insbesondere durch Mehraufwendungen bei der

Gewerbsteuerumlage	222.529,00 €
Gewerbsteuerumlage(Fonds dt. Einheit)	259.449,00 €

f) Sonstige ordentliche Aufwendungen **-38.511,12 €**

insbesondere durch

Minderaufwendungen bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte	-16.613,31 €
Mieten und Pachten	-26.598,39 €
Gerichts- und ähnlichen Kosten	-26.373,76 €
Rundf/Fernsehen/Telekommunikation	-17.209,60 €
Porto und Versand	-37.815,10 €
den sonstigen Geschäftsaufwendungen	-20.172,13 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle sowie	-12.101,68 €
Mehraufwendungen bei der Wertberichtigung der Forderungen	107.745,44 €
Zuführung zur Rückstellung gem. § 107 b BeamtVG	14.508,22 €

III) Finanzerträge und -aufwendungen

a) Finanzerträge **159.674,08 €**

insbesondere durch

Mehrträge bei Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen	66.399,00 €
Zinserträgen von verbundenen Unternehmen etc. (TBS)	3.176,57 €
Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen etc. (TBS)	90.000,00 €

b) Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen **-298.114,44 €**

durch

Minderaufwendungen bei Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-29.882,53 €
Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-103.811,14 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-2.132,59 €
Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an Kreditinstitute sowie	-211.059,18 €
Mehraufwendungen bei den sonstigen Finanzaufwendungen	48.771,00 €