



Hilden

Produktbuch der Stadt Hilden



zum Haushaltsplan 2006

Der Bürgermeister
der Stadt Hilden
Amt für Finanzservice
Am Rathaus 1
40721 Hilden

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	1 - 2
Haushaltssatzung	1 - 5
Vorbericht	1 - 18
Produktrahmen	1 - 14
Kostenartenplan	1 - 7
Übersicht Produkte / Ämter	1 - 2
Produkte (Beschreibungen, Kosten- u. Erlösrechnungen, Leistungsdaten, Finanzplanung))	1 -318
Ergebnisplan	1
Einnahmen und Ausgaben (zugeordnete Haushaltsstellen des Verwaltungshaushaltes) einschließlich Erläuterungen	1 -236
Übersichten der Sammelnachweise 1 und 2	1 - 2
Finanzplanung	1 - 9

Vorwort

Entsprechend dem Ratsbeschluss soll ab dem Haushaltsjahr 2007 der bisherige Rechnungsstil geändert und auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt werden. Damit kommt nicht nur ein Rechnungsstil zur Anwendung, sondern sowohl die Haushaltsplanung, die interne Buchführung als auch die Haushaltsabwicklung wird sich gravierend ändern. Es wird kurz gesagt keine Haushaltsstellen mehr geben, sondern Konten, keine Unterabschnitte, sondern Produkte und auch der gesamte inhaltliche Aufbau wird auf den „Kopf“ gestellt.

Für das Jahr 2006 ist – obwohl nach wie vor ein kameraler Haushalt und auch hieraus der Abschluss erstellt wird – vorgesehen, einen Produkthaushalt zur Beratung einzubringen. Damit besteht einmalig die Möglichkeit zu sehen, welche Haushaltsstellen ganz oder teilweise dem Produkt/den Produkten zugeordnet worden sind. Von daher finden Sie hinter den Produkten die entsprechenden Übersichten. Folgendes bitte ich noch zu bedenken:

- Leider ergeben sich teilweise gravierende Unterschiede hinsichtlich der Definition der bisherigen Gruppierung und der neuen Kontenzuordnung. Von daher gibt es sehr viele Haushaltsstellen die auf einzelne Produkte aufgeteilt werden mussten.
- Die Unterabschnitte sind weggefallen, dafür gibt es 17 vorgeschriebene Produktbereiche. Die Produktbereiche sind dann wieder in Produktgruppen und anschließend in Produkte aufgeteilt. Hier ist die Verwaltung grundsätzlich frei in ihrer Zuordnung. Diese zunächst gedachte Freiheit wird aber durch die vorzunehmenden Zuordnungen zu den Statistiken so weit eingeschränkt, dass es keinen Sinn macht hiervon abzuweichen. Eine Abweichung von diesem System würde bedeuten, dass die Statistik „zu Fuß“ bedient werden müsste. Die Verwaltung hat sich daher soweit wie eben notwendig an die Vorgaben auch gehalten.
Die Erarbeitung der Produkte hat verwaltungsintern dann auch zu Veränderungen geführt mit der Folge, dass z.B. das Bürgerbüro in die Zuständigkeit des Ordnungsamtes übergang.
Der Produktplan ist natürlich kein starres System und wird sich, wie die Unterabschnitte bisher auch, an gesetzliche und verwaltungsinterne Veränderungen anpassen müssen. Weiter Korrekturen werden sich auch durch die tägliche Praxis ergeben.
- Zu bedenken ist weiterhin, dass „Ausgaben“ zukünftig in der Kosten- und Erlösrechnung als Kosten und „Einnahmen“ als Erlöse bezeichnet werden. Auch werden die Kosten mit negativem Vorzeichen dargestellt.
- Die Ergebnisse der Sammelnachweise 1 und 2 wurden bisher den einzelnen Unterabschnitten zugeordnet. Entsprechend war auch der Stellenplan aufgebaut. Auch hier werden sich natürlich gravierende Veränderungen ergeben, weil ab 2007 der Stellenplan produktorientiert aufgestellt werden muss. Beide System können daher im Moment nicht überein passen.
- Bekanntlich wird im Moment die gesamte Aktiv- und Passivseite der Bilanz erfasst und bewertet. Von daher finden Sie im Moment noch keine Abschreibungsbeträge in den Produkten wieder (Ausnahme: Kostenrechnende Einrichtungen). Dieses wird sich ab dem Jahre 2007 ändern. Sie werden fester Bestandteil des Produktbuches sein.

- Im NKF ist auch eine flächendeckende Verrechnung der internen Leistungen vorgesehen. Dieses wird zurzeit erarbeitet, im System eingegeben und dann fester Bestandteil sein.
- Das gleiche gilt für die Leistungsdaten, Kennzahlen und generell für die textliche Darstellung der Produkte. Hier kann im kommenden Jahr mit viel mehr Informationen gerechnet werden.
- Neu wird ab 2007 auch die Finanzrechnung sein. Diese ist aber in der Übergangszeit nicht darstellbar. Hinter den Produkten finden Sie daher als Kompromiss einen Auszug des Vermögenshaushaltes abgedruckt.
- Die Erläuterungen im bisherigen VWH und VMH passen natürlich auch nicht 1 : 1 mit den Produkten überein. Hier wurde eine Zuordnung versucht.
- Vergleichswerte für die Vorjahre können natürlich nicht ausgedruckt werden, weil sie in der Form nicht vorhanden sind.
- Das Budgetierungsverfahren wird sich ab 2007 ändern. Im lfd. Jahr wurde hierauf verzichtet, weil nur eine Budgetierung auf kameraler Basis möglich ist. Auch sollen in 2006 die gebildeten Budgets im Dezernat III erhalten bleiben. Die üblichen Sitzungsvorlagen werden daher in den Fachausschüssen zu diskutieren sein. Eine Änderung wird es ab 2007 dann flächendeckend geben.

Haushaltssatzung der Stadt Hilden für das Haushaltsjahr 2006

Aufgrund der §§ 77 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), geändert durch Gesetz vom 03. Mai 2005 (GV. NRW. S. 498), hat der Rat der Stadt am 05. April 2006 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2006, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich eingehenden Einnahmen, zu leistenden Ausgaben und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Verwaltungshaushalt

in der Einnahme auf 120.141.689 Euro

in der Ausgabe auf 120.141.689 Euro

im Vermögenshaushalt

in der Einnahme auf 24.503.874 Euro

in der Ausgabe auf 24.503.874 Euro

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2006 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen) erforderlich ist, wird auf 6.514.424 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsausgaben und Ausgaben für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 2.031.500 Euro

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 2006 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt. 10.000.000 Euro

§ 5

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2006 wie folgt festgesetzt:

- | | | |
|----|--|-----------|
| 1. | <u>Grundsteuer</u> | |
| a) | für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 190 v. H. |
| b) | für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 380 v. H. |
| 2. | <u>Gewerbsteuer</u> | 400 v. H. |

§ 6

Spenden, Zuweisungen und Zuschüsse, die im laufenden Jahr vereinnahmt werden gelten in der Regel als zweckgebundene Einnahmen im Sinne von § 17 Abs.2 Satz 2 GemHVO a.F. Insoweit dürfen sie nur für die entsprechenden Ausgaben verwendet werden. Die Haushaltsstellen werden - auch im lfd. Jahr - durch Haushaltsvermerk 1 gekennzeichnet.

§ 7

- 1) Bei den im Stellenplan als künftig umzuwandelnd bezeichneten Beamten-Planstellen (ku-Vermerk VwVO § 6 GemHVO) ist die Umwandlung in eine niedrigere Besoldungsgruppe jeweils nach Freiwerden der betreffenden Planstellen vorzunehmen.
- 2) Bei den im Stellenplan als künftig umzuwandelnd bezeichneten Angestellten-Planstellen (ku-Vermerk VwVO § 6 GemHVO) ist unter Beachtung der Tätigkeitsmerkmale des Bundesangestellten-Tarifvertrages (BAT) nach Freiwerden der betreffenden Planstellen die Umwandlung vorzunehmen.
- 3) Bei den im Stellenplan als künftig wegfallend bezeichneten Planstellen (kw-Vermerk VwVO § 6 GemHVO) sind diese Stellen nach Freiwerden nicht wieder zu besetzen und entfallen.

§ 8

Budgetierungsverfahren

Auch in 2006 bleibt es - bis auf die Modelle im **Jugend- und Kulturamt** zunächst - unter folgenden Bedingungen - bei einer auf die **Ausgaben gerichteten Budgetierung**.

- A) Im **Verwaltungshaushalt** sind grundsätzlich zunächst alle Ausgaben innerhalb eines Amtes gegenseitig deckungsfähig. Hierzu gehören auch die Buchungsstellen des Sammelnachweises 2.

Im Sammelnachweis 1 - Personalausgaben - ist die gegenseitige Deckungsfähigkeit auf den Sammelnachweis 1 beschränkt.

Ausnahmen:

1. Ansätze der Gruppierung 4 - **Personalausgaben** (unter Beachtung der Sonderregelung für die Ansätze des Sammelnachweises 1)
2. Haushaltsstellen mit **Haushaltsvermerk 1**
3. **Ausgabeansätze der Haushaltsstellen**
 - ➔ 0000.6601 "Verfügun~~g~~smittel - Bürgermeister"
 - ➔ 2800.7130 "Umlage Gesamtschule"
 - ➔ 8200.7130 "Umlage VRR"
 - ➔ 9000.8321 "Kreisumlage Berufsschule"
 - ➔ 9130.8500 "Allgemeine Deckungsreserve"
 - ➔ 9990.4709 "Deckungsreserve Personalausgaben"
 - ➔ "Innere Verrechnungen"
 - ➔ "Kalkulatorische Kosten"
4. **Kostenrechnende Einrichtungen** (UA 160, 675, 700, 720, 730 und 750).
Hier gilt die gegenseitige Deckungsfähigkeit nur innerhalb der UA.
5. **Haushaltsausgabereste**

B) Im Vermögenshaushalt sind die Ansätze

- ➔ im Einzelplan 2 (Schulen) innerhalb eines bewirtschaftenden Amtes,
- ➔ in den übrigen Einzelplänen innerhalb einer Maßnahme,
- ➔ für die Einzelpläne 6 und 7 insgesamt, soweit es sich um Straßen- und Kanalbaumaßnahmen handelt,
- ➔ innerhalb des Einzelplanes 9 (allgemeine Finanzwirtschaft) für die Ausgaben der Tilgung gegenseitig deckungsfähig.

C) Zuschußbudgetierung

Im Rahmen der Dezentralisierung der Ressourcen- und Fachverantwortung werden weiterhin die **Zuschußbudgets**

- ➔ **Jugendförderung**
- ➔ **Erziehende Hilfen**
- ➔ **Bücherei**
- ➔ **Musikschule**
- ➔ **Archiv/Museum und**
- ➔ **Kulturelle Veranstaltungen**
- ➔ **Psychologische Beratungsstelle**

➔ Kinderbetreuung und Verwaltung

unter folgenden Bedingungen geführt:

- a) Die Haushaltsstellen, die in die Zuschußbudgetierung einbezogen werden, stehen nicht mehr für andere Ausgaben des Amtes im Rahmen der allgemeinen Budgetierung zur Verfügung.
- b) Mindereinnahmen verpflichten zu Minderausgaben; Mehreinnahmen berechtigen zu Mehrausgaben (die Bereitstellung der Mittel erfolgt im Wege der überplanmäßigen Bereitstellung von Haushaltsmitteln).

Die Bereitstellung der Mittel innerhalb der Ausgaben erfolgt analog der bisherigen Regelungen durch Soll-Übertragung von Seiten der Ämter.

- c) Zusätzliche über-/außerplanmäßig bereitgestellte Mittel, die **nicht** durch das Budget finanziert werden, erhöhen das Zuschußbudget **lediglich im Rahmen des tatsächlich benötigten Umfangs**.
- d) Die Personalkosten auf der Basis des Ist-Stellenplanes (einbezogen sind auch die NN-Stellen) **einschließlich** der Sozialversicherung und der Umlage Rheinische Versorgungskasse (durch Prozent-Aufschlag), aber ohne die Kosten der Beihilfe sowie der Personalnebenkosten sind Bestandteile des Budgets.
- e) Das Fachamt hat die Möglichkeit, Zeit- und Honorarverträge - begrenzt auf das Kalenderjahr - **außerhalb** des Stellenplanes abzuschließen, Überstundenbezahlungen und Einstellungen im Rahmen des Stellenplanes vorzunehmen.
- f) Die Kassenwirksamkeit muß im Haushaltsjahr gegeben sein.
- g) Die Mittel des Vermögenshaushaltes werden in das Zuschuss-Budget mit eingebunden. Ein Transfer von Haushaltsmitteln vom Vermögens- an den Verwaltungshaushalt oder umgekehrt kann aber nur durch eine üpl/apl Genehmigung des Kämmerers erfolgen.
- h) Spenden und zweckgebundene Zuweisungen sind entsprechend dem Zweckbindungsvermerk zu verausgaben und stehen daher im Rahmen der "Zuschussbudgetierung" nicht zur Verfügung.
- i) Ein Verlust/Überschuss wird jeweils zu 80% auf Basis der **Ist-Daten** der Jahresrechnung vorgetragen.
- j) Änderungen in den Rahmenbedingungen aufgrund politischer Entscheidungen führen zu Korrekturen im Budget.
- k) Verwaltungsinterne Zuständigkeiten behalten weiterhin ihre Gültigkeit.
- l) Fehlbeträge im Gesamthaushalt können auch zu Änderungen im Budget führen.
- m) über finanzielle Veränderungen im Budget wird **regelmäßig** im Fachausschuss berichtet. Dafür entfällt die quartalsweise Berichterstattung nach § 10 Zuständigkeitsordnung i. V. mit § 82 GO NW a.F. bei unerheblichen über-/außerplanmäßigen Ausgaben und bei Sollübertragungen innerhalb der Zuschussbudgets.
- n) Zielvereinbarungen werden im Fachausschuss formuliert.

D) Sollübertragungen

Die Bereitstellung der Mittel innerhalb der Budgetierung erfolgt durch „Soll-Übertragung“. Die Begründungspflicht der Verwaltung wird in Anlehnung an die Regelung der über- oder außerplanmäßigen Ausgaben dabei auf 5.000 Euro festgeschrieben. Über die Inanspruchnahme der Soll-Übertragungen wird die Verwaltung quartalsweise unterrichten (ausgenommen Zuschussbudgets – siehe Regelung Cm).

Hilden, den 05. April 2006

Der Bürgermeister

Vorbericht

Nach § 2 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO-Alt) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Er soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft geben; insbesondere soll dargestellt werden (§ 3 GemHVO):

1. wie sich die wichtigsten Einnahme- und Ausgabearten, das Vermögen und die Schulden in den dem Haushaltsjahr vorangehenden beiden Haushaltsjahren (2004 und 2005) entwickelt haben und im Haushaltsjahr (2006) entwickeln werden;
2. wie sich die Zuführungen vom Verwaltungshaushalt und die Rücklagen in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren entwickeln werden und in welchem Verhältnis sie zum Deckungsbedarf nach dem Finanzplan stehen;
3. welche Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche finanziellen Auswirkungen sich hieraus für die folgenden Jahre ergeben;
4. in welchen wesentlichen Punkten der Haushaltsplan vom Finanzplan abweicht;
5. wie sich die Kassenlage im Vorjahr (2005) entwickelt hat und in welchem Umfang Kassenkredite in Anspruch genommen worden sind;
6. wie sich bei einem Haushaltssicherungskonzept die Ausgestaltung der Konsolidierungslinie darstellt und
7. wie hoch die Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (insbesondere Immobilien-Leasing) in den folgenden Jahren sein werden.

Überblick über die Finanzwirtschaft

Haushaltsjahr 2004

Eckwerte des Jahres 2004:

- Der Verwaltungshaushalt war ausgeglichen und wies ein Volumen von 109,2 Mio. € aus.
- Die Haushaltssatzung für das Jahr 2004 wurde im Februar 2004 verabschiedet und vom Landrat des Kreises Mettmann zur Kenntnis genommen.
- Ein Nachtragshaushalt war nicht erforderlich.
- Sehr optimistisch wurde die Gewerbesteuer kalkuliert. Sie stieg gegenüber dem Jahr 2003 (planmäßig) deutlich an. Dieses war aber nur deshalb möglich, weil hohe Nachzahlungen von 2 Hildener Betrieben zu erwarten waren. Die Entwicklung traf nicht nur ein, sondern wurde sogar übertroffen.
- Der Finanzstatus, der im Sommer 2004 aufgestellt wurde, wies Verbesserungen im Verwaltungshaushalt und Verschlechterungen im Vermögenshaushalt auf. In erster Linie lag diese erfreuliche Entwicklung an der Gewerbesteuer, die sich gegenüber der Finanzplanung deutlich verbesserte. Unterm Strich gesehen, war somit eine positive Tendenz abzulesen.
- Bedingt durch niedrige Gewerbesteuerzahlungen im 1. Halbjahr 2003 entwickelte sich die Steuerkraft für das GFG 2004 negativ und führt dazu, dass die Kreisumlage deutlich sank. Die guten Entwicklungen bei der Gewerbesteuer werden dieses Bild aber für das GFG 2005 total umkippen lassen und es ist mit deutlichen Steigerungsraten zu rechnen.
- Der Jahresabschluss war positiv.

Haushaltsjahr 2005

Auf Grund der Beschlussfassung im Stadtentwicklungsausschuss am 7. Sept. 2005 ergab sich die Situation, dass eingeplante Verkaufserlöse für das Hinterlände –Gerresheimer Str. 20 – nicht realisiert werden konnten. Auch war nicht die Möglichkeit gegeben diese Mindereinnahme aus Rücklagemitteln zu finanzieren. Alleine schon deshalb war die Aufstellung eines Nachtrages erforderlich. Auch ergaben sich im VWH eine Reihe von Veränderungen, die sich aber in der Summe ausgleichen. Von Bedeutung sind dabei:

- höhere Personalaufwendungen,
- Mehreinnahmen Gewerbesteuer
- zusätzliche Beträge für die Gebäudeunterhaltung – Sporthalle Hoffeldstraße –
- Mindereinnahmen bei den Zuweisungen (Unterabschnitt 9000) und
- reduzierte Einnahmen bei der Gewinnausschüttung der Stadtwerke Hilden GmbH.

Ganz anders sah dabei der VMH aus. Hauptschwerpunkte sind die Mindereinnahmen bei Hhst. „Verkaufserlöse“. Die beiden eingeplanten Maßnahmen - Gerresheimer Str. 20 und Kronengarten - können nicht bzw. nicht im lfd. Jahr abgewickelt werden. Um aber die im lfd. Plan vorgesehene Rückzuführung buchen zu können, sind Gegenfinanzierungen (Verkaufserlöse, Rücklagenentnahmen oder Mittel aus der Schulpauschale) notwendig. Von daher waren Ansatzkorrekturen bei der Hhst. Entnahme aus der Rücklage notwendig.

Planmäßig sieht § 2 der Haushaltssatzung eine Erhöhung der Kredite vor. Der 1. NT wurde vom Rat verabschiedet und vom Landrat des Kreises Mettmann zur Kenntnis genommen. Recht früh wurde im Januar 2006 der Rechnungsabschluss 2005 vorgenommen. Das Ergebnis ist positiv. Der Rat der Stadt wurde hierüber unterrichtet und hat entsprechende Beschlüsse gefasst. Damit können Ergebnisse des Abschlusses 2005 in der Finanzplanung berücksichtigt werden.

Haushaltsjahr 2006

1. Allgemeines

- Der Verwaltungshaushalt kann trotz vieler Unwägbarkeiten und negativer Einflüsse ausgeglichen werden. Dieses aber auch nur deshalb, weil Rücklagenentnahmen, Verkaufserlöse und z.B. Mittel der Schulpauschale entsprechend den gesetzlich Möglichkeiten als Rückführungsbetrag zur Verfügung stehen. Insgesamt ist eine Rückzuführung von 6,7 Mio. € notwendig.
- Leider ergaben sich im Rahmen der Aufstellung des Planes 2005 nachfolgende Probleme, mit der Folge, dass der VWH sich nicht selbst finanzieren kann und auf eine hohe Rückzuführung vom VMH angewiesen ist. Von Bedeutung sind dabei:
 - a) Die Steuerkraft der Stadt Hilden im Rahmen des GFG 2006 steigt.
 - b) Die Auswirkungen von Hartz IV stellen sich anders dar als geplant, weil durch den Wegfall der 50 %igen Eigenbeteiligung an den Kosten der Sozialhilfe und der nicht gemeindebezogen Abrechnung die Stadt Hilden eine deutlich höhere Kreisumlage zu zahlen hat.
 - c) Die Abrechnungssystematik des Solidarbeitrages wird laut dem GFG 2006 geändert. Dadurch zahlt die Stadt Hilden deutlich mehr über die erhöhte Gewerbesteuerumlage als in den Jahren zuvor.

Insgesamt wird die Kreisumlage voraussichtlich von 20,30 auf 31,71 Mio. € im Zeitraum 2004 bis 2006 ansteigen wird, was eine Steigerung von rd. 56 % bedeutet.

Weil alle relevanten Grundlagen im vergangenen Jahr nicht vorlagen, wurden bekanntlich die Haushaltsplanberatungen verschoben. Die Verwaltung hat die Zeit natürlich auch genutzt und die Hhst. einer kritischen Überprüfung unterzogen. Wie Sie der Gliederungs- und Gruppierungsübersicht oder der Finanzplanung entnehmen können, sind insbesondere die Ausgabepositionen kritisch hinterfragt worden. Im Ergebnis konnten bei nachfolgenden Gruppierung Einsparungen erzielt werden:

Gruppierung	Art	2005	2006
50 - 51	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.563	2.792
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	714	677
56	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	323	312
57 - 63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	6.083	5.477
64 - 66	Steuern, Geschäftsausgaben u. a.	2.791	2.776
	Summe:	13.474	12.034

Hinsichtlich der Gebäudeunterhaltung kann ausgeführt werden, dass alle Maßnahmen eingeplant wurden, die notwendig sind, damit die Gebäudesubstanz nicht schadet. Hingegen wurden alle Nutzerwünsche gestrichen.

Durch diese einheitliche Vorgehensweise können in 2006 rd. 1,4 Mio. € eingespart werden. Wegen der finanziellen Gesamtsituation wurden diese Beträge in der Finanzplanung hochgerechnet fortgeschrieben. Weitere Kürzungen im gesamten VWH sind nur dann möglich, wenn Standards abgebaut werden.

Der VMH zeichnet sich durch Investitionstätigkeiten mit 8,28 Mio. €, durch die finanzielle Abwicklung des Vorgang „Koch“ und durch die hohe Rückzuführung an den VWH von 6,7 Mio. € aus. Unter Berücksichtigung der Rücklagenentnahmen ist eine Kreditaufnahme von rd. 6,5 Mio. € erforderlich.

Die hohen finanziellen Belastungen aus der Reform des GFG (Änderung der Abrechnung des Solidarbeitrages) und die Auswirkungen von Hartz IV, die zu einer enormen Kreisumlage führen, binden Mittel im Vermögenshaushalt mit dem Ergebnis, dass hohe Kreditaufnahmen eingeplant werden müssen.

2. Budgetierung

Auch in 2006 bleibt es - bis auf die Zuschussbudgets im Amt für **Jugend, Schule und Sport und im Kulturamt** - bei einer auf die **Ausgaben gerichteten Budgetierung**. Die Einzelheiten bitte ich der Haushaltssatzung zu entnehmen. Ergänzend sind Übersichten über die Zuschussbudgets am Ende des Haushaltsplanes als Anlage abgedruckt. Insbesondere vor dem anstehenden Umstieg auf das NKF, sollten Veränderungen in diesem Bereich nicht mehr durchgeführt werden. Auch vor dem Hintergrund, dass in 2006 ein Produkthaushalt erstellt und Beratungen hierüber erfolgen sollen, müssen die gleichen Budgetierungsregeln gelten, weil systembedingt eine Änderung erst in 2007 möglich ist. Eine Budgetierung auf beiden Ebenen (kameraler Haushalt und NKF) ist nicht möglich.

Überblick mit Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Die Entwicklung des Haushaltsvolumens ist aus der folgenden Zusammenstellung ersichtlich:

Bezeichnung	Ansatz in Euro		RE in Euro
	2006	2005	2004
<u>Verwaltungshaushalt</u>			
Einnahmen	120.141.689	115.079.378	115.537.540
Ausgaben	120.141.689	115.079.378	115.537.540
Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Euro	5.062.311	-458.162	
<u>Vermögenshaushalt</u>			
Einnahmen	24.503.874	14.698.246	13.747.059
Ausgaben	24.503.874	14.698.246	13.747.059
Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Euro	9.805.628	951.187	
<u>Gesamthaushalt</u>			
Einnahmen	144.645.563	129.777.624	129.284.599
Ausgaben	144.645.563	129.777.624	129.284.599
Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in Euro	14.867.939	493.025	
Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %	11,5	0,4	

Für einen aussagefähigen Vergleich sind die bereinigten Gesamtausgaben gegenüberzustellen:

Bezeichnung	Ansatz in Euro		RE in Euro
	2006	2005	2004
Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt	120.141.689	115.079.378	115.537.540
<u>abzüglich</u>			
Innere Verrechnungen / Verwaltungskostenbeiträge	3.105.840	2.853.050	2.528.905
Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.512.200	1.437.200	5.797.694
bereinigte Gesamtausgaben	115.523.649	110.789.128	107.210.941
Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %	4,3	3,3	
Gesamtausgaben Vermögenshaushalt	24.503.874	14.698.246	13.747.059
<u>abzüglich</u>			
Rücklagenzuführung	63.200	62.000	59.740
Tilgungsausgaben	1.448.700	1.374.890	1.292.371
Umschuldung und außerordentliche Tilgung*	4.208.520	1.385.600	0
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	6.686.324	2.715.166	0
bereinigte Gesamtausgaben	12.097.130	9.160.590	12.394.948
Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %	32,0	-26,1	
bereinigte Gesamtausgaben insgesamt	127.620.779	119.949.718	119.605.889
Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %	6,4	0,3	

* hiervon ist in 2006 ein Betrag von 2.959.660 € für die Rückzahlung in der Angelegenheit „Koch“ vorgesehen.

Im **Vermögenshaushalt** sind Ausgaben für folgende Zwecke vorgesehen:

Tilgung von Krediten (incl. 1,24 Mio. € Umschuldung und 2,96 Mio. € für die Angelegenheit „Koch“)	rd.	5,7	Mio. Euro
Baumaßnahmen	rd.	8,3	Mio. Euro
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	rd.	2,0	Mio. Euro
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	rd.	1,1	Mio. Euro
Gewährung von Darlehen	rd.	0,0	Mio. Euro
Erwerb von Grundstücken	rd.	0,7	Mio. Euro
Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	rd.	0,0	Mio. Euro
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	rd.	6,7	Mio. Euro
Gesamtausgaben Vermögenshaushalt	rd.	24,5	Mio. Euro

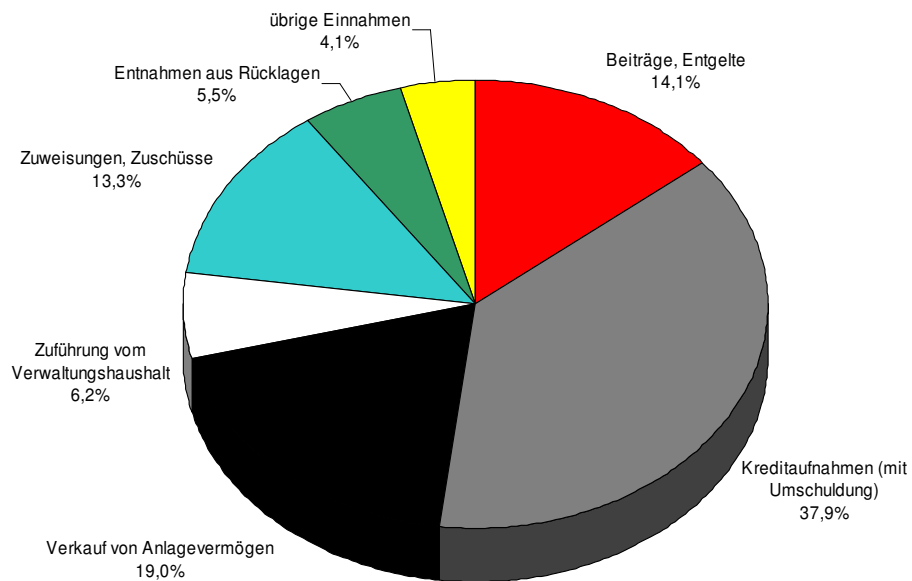
Zur Finanzierung des Vermögenshaushalts wird von folgenden Einnahmen ausgegangen:

Verkaufserlöse sowie Rückflüsse von Darlehen	rd.	5,7	Mio. Euro
Kreditaufnahmen (incl. 1,24 Mio. € Umschuldung und 1,5 Mio. € für die Angelegenheit „Koch“)	rd.	9,3	Mio. Euro
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	rd.	1,5	Mio. Euro
Zuweisungen und Zuschüsse	rd.	3,2	Mio. Euro
Beiträge und ähnliche Entgelte	rd.	3,5	Mio. Euro
Entnahmen aus Rücklagen	rd.	1,3	Mio. Euro
Gesamteinnahmen Vermögenshaushalt	rd.	24,5	Mio. Euro

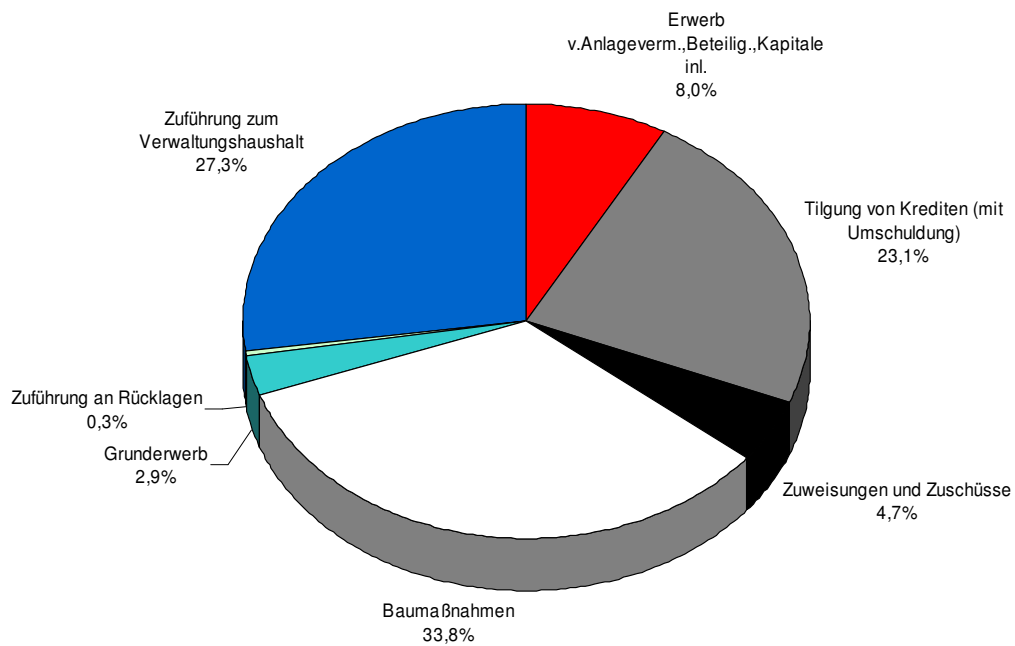
Neue Maßnahmen des Vermögenshaushalts - 2006

Haushaltsstelle	Vorhaben	Haushaltsstellen-Bezeichnung	€
2300.000.9506	Städt. Helmholtz-Gymnasium	Montageklassen - Neuerstellung	110.000
4511.000.9400	Kinder- und Jugendhilfe nach dem achten Buch Sozialgesetzbuch	Herrichtung, Ausstattung Schulgrundstück - Schulbetreuungsmaßnahmen	70.000
4511.000.9500	Kinder- und Jugendhilfe nach dem achten Buch Sozialgesetzbuch	Umbau, Ausbau, Erweiterung – Schulbetreuungsmaßnahmen	560.000
5600.363.9401	Sportplatz / Sporthalle Jugendtreff Weidenweg	Umbau Sportplatz	1.087.500
5810.363.9603	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen - Weidenweg	Weidenweg Nord (Altlastensanierung)	75.000
6810.409.9870	Parkeinrichtungen - Einzelmassnahmen – Robert-Gies-Str.	Zuschuss - Aufstockung Parkhaus	600.000
7710.000.9508	Gemeinsamer Bauhof	Wertstoffhof - Umbau	420.770
8400.000.9870	Stadthalle	Zuschuss – Erneuerung Dach / Heizkessel / Personenaufzug	50.000
Zwischensumme:			2.973.270
Für Straßen- und Kanalbaumaßnahmen sind veranschlagt:			3.177.000
Gesamtvolumen:			6.150.270

Vermögenshaushalt - Einnahmen



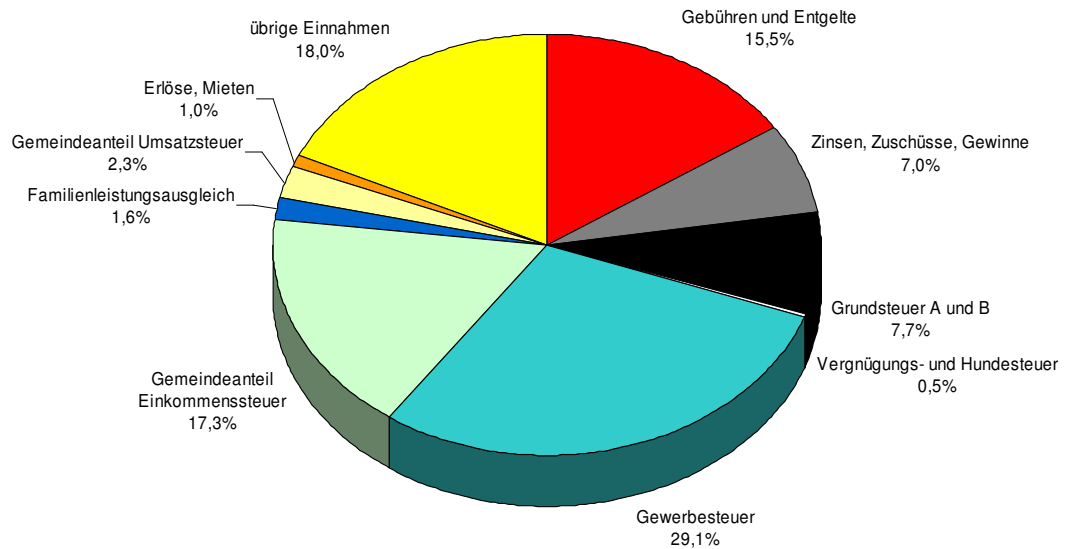
Vermögenshaushalt - Ausgaben



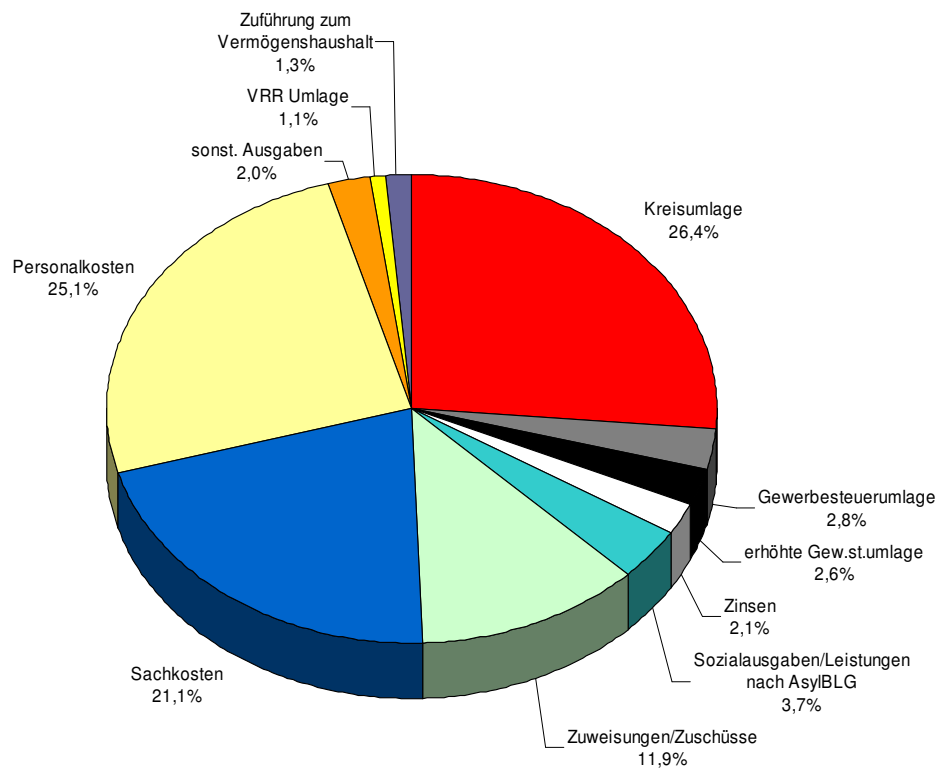
Entwicklung der Einnahme- und Ausgabearten des Verwaltungshaushalts nach dem Rechnungsergebnis 2004 und nach der Veranschlagung 2005 und 2006

	Haushalts- ansatz 2006 €	Haushalts- ansatz 2005 €	Rechnungs- ergebnis 2004 €	Anteil am Volumen 2006 %	Anteil am Volumen 2005 %	Unterschied 2006 zu 2005 in €
Einnahmen						
Grundsteuer	9.257.900	9.257.300	6.851.803	7,69	8,04	600
Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital	35.000.000	33.000.000	41.808.535	29,07	28,68	2.000.000
Gemeindeanteil a. d. Einkommensteuer	20.770.000	20.025.000	20.831.395	17,25	17,40	745.000
Gemeindeanteil a. d. Kompensationszahlung	1.963.000	2.023.600	1.942.733	1,63	1,76	-60.600
Gemeindeanteil a. d. Umsatzsteuer	2.774.000	2.696.000	2.666.139	2,30	2,34	78.000
Vergnügungssteuer, Hundesteuer	551.000	550.000	538.565	0,46	0,48	1.000
Ausgleichszahlungen/ Zuweisungen/Erstattungen	2.680.700	1.931.400	2.032.097	2,23	1,68	749.300
Gebühren und Entgelte	18.577.030	18.609.130	17.797.215	15,43	16,17	-32.100
sonst. Verw.-Einnahmen, Mieten	1.165.505	1.362.900	1.271.298	0,96	1,18	-209.395
Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsausgaben	5.202.190	5.155.770	4.304.167	4,32	4,48	46.420
Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke	3.172.170	3.457.762	3.399.501	2,64	3,00	-285.592
Gewinnanteile, Konzessionsabgaben	5.234.370	7.686.350	5.166.457	4,35	6,68	-2.451.980
Ersatz von sozialen Leistungen	413.500	386.100	342.824	0,34	0,34	27.400
Zuführung vom Vermögenshaushalt	6.686.324	2.715.166	0	5,76	2,36	4.224.088
übrige Einnahmen	6.694.000	6.222.900	6.584.811	5,57	5,41	471.100
	120.141.689	115.079.378	115.537.540	100,00	100,00	5.303.241
Ausgaben						
Personalausgaben (einschl. sonst. Entschädigungen und AB-Maßnahmen)	30.124.050	29.087.240	27.842.752	25,02	25,28	1.036.810
sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	25.379.099	26.149.365	25.130.034	20,99	22,72	-881.416
Zuweisungen u. sonst. Zuschüsse f. lfd. Zwecke	14.291.150	14.681.153	16.213.721	11,86	12,76	-406.003
Schuldendiensthilfen	336.790	343.140	330.272	0,28	0,30	-6.350
Leistungen der Sozialhilfe u.ä.	4.020.380	4.115.480	4.052.515	3,34	3,58	-95.100
Leistungen nach dem AsylbLG	400.000	450.000	414.749	0,33	0,39	-50.000
Zinsausgaben	2.533.940	1.394.050	1.264.674	2,10	1,21	1.139.890
Gewerbesteuerumlage	3.325.000	2.762.000	6.019.282	2,76	2,40	563.000
Finanzierungsbeteiligung Dt. Einheit	3.150.000	2.399.000	5.135.918	2,62	2,08	751.000
Kreisumlage	31.708.500	28.695.300	20.294.323	26,62	24,94	3.349.200
Umlagen für Schulen (Berufs- u. Gesamtschule)	1.750.580	1.875.450	1.655.814	1,48	1,63	-92.790
Umlage Verkehrsverbund	1.310.000	1.310.000	1.105.860	1,09	1,14	0
Weitere Finanzausgaben / Deckungsreserve	300.000	380.000	279.933	0,25	0,33	-80.000
Zuführung zum Vermögenshaushalt	1.512.200	1.437.200	5.797.693	1,26	1,24	75.000
	120.141.689	115.079.378	115.537.540	100,00	100,00	5.303.241

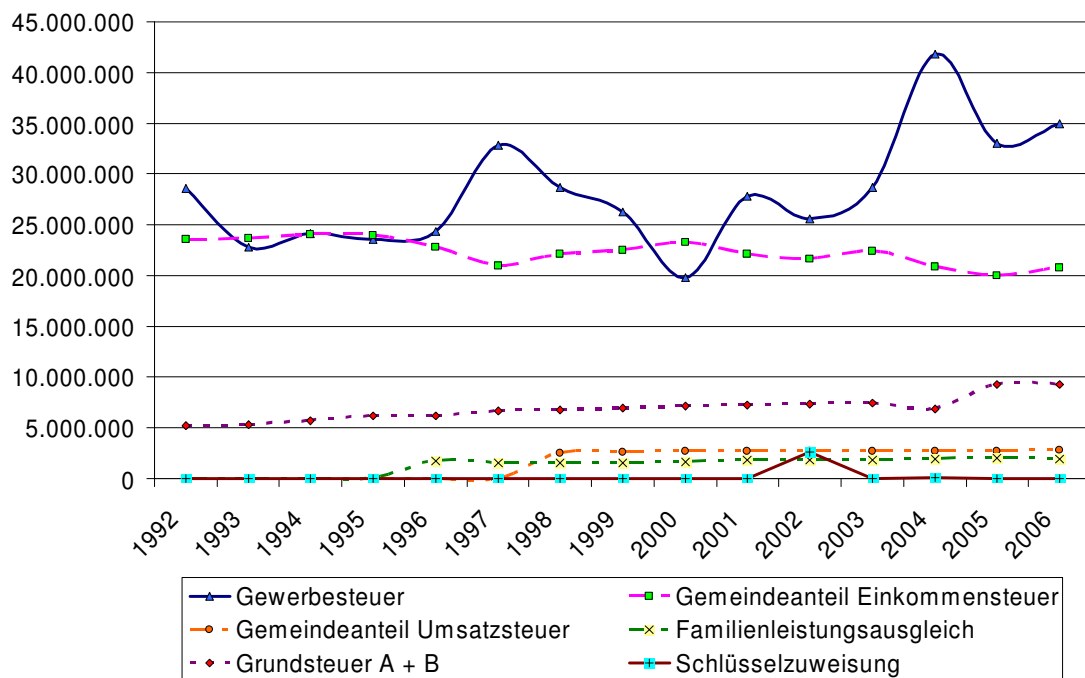
Verwaltungshaushalt - Einnahmen



Verwaltungshaushalt - Ausgaben



Entwicklung der Steuern und allg. Zuweisungen



Zu den wesentlichen Einnahme- und Ausgabeansätzen ist auszuführen:

Gewerbesteuer

Eine der wichtigsten Einnahmen im kommunalen Haushalt ist die Gewerbesteuer. Die Kalkulation dieser Haushaltsposition gestaltet sich aber immer schwieriger, da sie Schwankungen unterworfen ist. Der Ansatz für 2006 wurde sehr optimistisch eingeschätzt.

Entwicklung der Gewerbesteuer:

Jahr	Rechnungsergebnis in Mio. Euro
1992	28,6
1993	22,8
1994	24,1
1995	23,6
1996	24,4
1997	32,8
1998	28,7
1999	26,2
2000	19,8
2001	27,8
2002	25,6
2003	28,7
2004	41,8
2005 Ansatz	33,0
2006 Ansatz	35,0

Grundsteuer A und B

Die Hebesätze für die Grundsteuer A und B mussten für das Jahr 2005 leider angehoben werden, um die Finanzierung des Verwaltungshaushaltes sicherzustellen. Für die Grundsteuer A sind 190 v.H. und für die Grundsteuer B 380 v.H. festgesetzt. Eine weitere Anhebung ist nicht vorgesehen.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (ohne Kompensationsleistungen)

Diese Position ist nach wie vor mit einem Risiko behaftet. Nach den neuesten Informationen sinkt der Einkommensteueranteil des Landes auf 4,9 Mrd. Euro. Der Ansatz wurde dementsprechend korrigiert.

Jahr	Mio. Euro
1992 RE	23,5
1993 RE	23,7
1994 RE	24,0
1995 RE	23,9
1996 RE	22,8
1997 RE	21,0
1998 RE	22,1
1999 RE	22,5
2000 RE	23,3
2001 RE	22,1
2002 RE	21,6
2003 RE	22,4
2004 RE	20,8
2005 Ansatz	20,0
2006 Ansatz	20,8

Personalkosten

Die Personalausgaben sind für 2006 mit insgesamt 30,1 Mio. € berechnet und steigen gegenüber dem Jahr 2005 an. Zu den Personalkosten gehören die Bediensteten lt. Stellenplan, Honorarkosten, Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen und die Ausgaben für Aufwandsentschädigungen der Mitglieder des Rates und der Ausschüsse. Die Personalkosten für die im Stellenplan ausgewiesenen Stellen sind im Sammelnachweis 1 veranschlagt. Die Steigerungen sind in den Erläuterungen zum Verwaltungshaushalt zu finden.

Jahr	Personalausgaben gesamt in Mio. Euro	davon entfallen auf den SN in Mio. Euro	Anteil der Personalausgaben am Gesamtvolumen des Ver- waltungshaushaltes
1992 RE	21,1	20,3	24,3 %
1993 RE	21,7	21,2	25,0 %
1994 RE	21,8	21,4	24,0 %
1995 RE	22,3	21,7	24,3 %
1996 RE	23,0	22,4	24,5 %
1997 RE	23,4	22,9	23,6 %
1998 RE	23,6	22,9	23,5 %
1999 RE	24,7	23,8	25,0 %
2000 RE	25,6	24,5	26,0 %
2001 RE	25,9	25,0	25,7 %
2002 RE	26,8	25,9	26,4 %
2003 RE	27,9	26,6	25,3 %
2004 RE	27,8	27,1	24,1 %
2005 An- satz	29,1	28,0	25,3 %
2006 An- satz	30,1	29,4	25,0 %

Gebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben

Die Auswirkungen aus den Gebührenbedarfsberechnungen sind eingearbeitet worden.

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand einschließlich Sammelnachweis 2

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand verringert sich gegenüber dem Jahr 2005 um rd. 770 TEUR. Diese Einsparung wurde durch eine Vielzahl von Einsparungen erzielt, die seitens der Verwaltung vorgenommen werden können. Mit dieser Einsparung einhergehend sind allerdings Einschnitte in den bisherigen Qualitätsstandards zu erwarten.

Zuschüsse und Zuweisungen für laufende Zwecke

Die Zuschüsse an soziale und ähnliche Einrichtungen beinhalten sowohl Pflichtleistungen im Bereich der Jugendhilfe (insbesondere an Träger der Kindertagesstätten) als auch freiwillige Zahlungen an Verbände, städtische Gesellschaften und an Vereine. An sonstigen Zuschüssen und Zuweisungen sind die Beiträge und Umlagen an Zweckverbände sowie der Finanzbedarf (einschl. Ausgaben für Dach und Fach) der Stadthalle Hilden GmbH nachgewiesen. Bei der Ansatzermittlung sind die individuellen Zahlungsvoraussetzungen berücksichtigt.

Zinsausgaben

Für 2006 sind die Zinsausgaben auf der Basis der abgeschlossenen Verträge und der Kreditermächtigung gemäß Haushaltssatzung berechnet.

Gewerbesteuerumlagen

Die Gewerbesteuerumlagen, incl. der Zuschläge zum Fonds "Deutscher Einheit", wurden auf der Basis des Haushaltsansatzes bei der Gewerbesteuer berechnet.

Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit/Solidarbeitrag

Die Gemeinden und Gemeindeverbände leisten zu den Kosten der Deutschen Einheit einen besonderen Solidarbeitrag. Die Erhebung erfolgt durch eine erhöhte Gewerbesteuerumlage und durch die Festsetzung einer Zahlungsverpflichtung (Nettosolidarbeitrag). Der insgesamt zu zahlende Solidarbeitrag wird nach dem Anteil der gemeindlichen Finanzkraft berechnet. Aufgrund des Systems des Solidarbeitragsgesetzes werden zunächst auf Basis der Zahlen des Landeshaushaltes Abschläge (Gewerbesteuerumlage und Nettosolidarbeitrag) gezahlt, die dann mit zeitlicher Verzögerung im übernächsten Jahr abgerechnet werden. Je nach tatsächlich gezahlter Gewerbesteuerumlage - Basis sind dabei die Ist-Einnahmen der Gewerbesteuer - ergibt sich dann ein positiver oder negativer Abrechnungsbetrag. Die nachfolgenden Zahlen berücksichtigen diesen Sachverhalt in der rechten Spalte. Alleine schon durch diese Berechnungssystematik ergeben sich Verschiebungen in den einzelnen Jahren. Leider ergibt sich aber die Situation, dass ab dem GFG 2006 eine Abrechnung nicht mehr vorgenommen wird. Dieses führt zu drastischen Mindereinnahmen.

Kreisumlage

Die Umlagegrundlagen der Kreisumlage sind die Steuerkraftmesszahlen, Schlüsselzuweisungen, die Abrechnungs- und Zahlungsbeträge zum Solidarbeitrag und der Gemeindeanteil an den Kompensationsleistungen. Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der zurückliegenden Jahre:

Jahr	Kreisumlage (TEUR)	Hebesatz (%)
1993 RE	18.571	37,00
1994 RE	19.815	38,65
1995 RE	19.344	41,65
1996 RE	20.788	41,65
1997 RE	20.110	40,60
1998 RE	20.396	40,10
1999 RE	21.856	38,20
2000 RE	20.984	38,20
2001 RE	19.255	33,80
2002 RE	16.669	34,8
2003 RE	22.882	39,0
2004 RE	20.294	39,0
2005 Ansatz	28.695	44,8
2006 Ansatz	31.709	43,9

Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt

Gemäß § 22 Gemeindehaushaltsverordnung muss die Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass die Kreditbeschaffungskosten und die ordentliche Tilgung von Krediten gedeckt werden können. Die Zuführung soll ferner die Ansammlung von Rücklagen ermöglichen und insgesamt mindestens so hoch sein, wie die aus speziellen Entgelten gedeckten Abschreibungen.

	2004 RE (in TEUR)	2005 Ansatz (in TEUR)	2006 Ansatz (in TEUR)
Pflichtzuführung (planmäßige Tilgung und Kapitalbeschaffungskosten)	5.738	1.375	1.449
Sollzuführung (Betrag in Höhe der aus speziellen Entgelten gedeckten Abschreibungen)	2.178	2.169	2.235
Zuführung an den Vermögenshaushalt	5.798	1.437	1.512
darin sind Zuführungen zur Pensionsrücklage in Höhe von enthalten.	60	62	63

Der Anteil der Zuführung zum VMH drückt sich in Prozenten, gemessen an den Ausgaben des VWH, wie folgt aus:

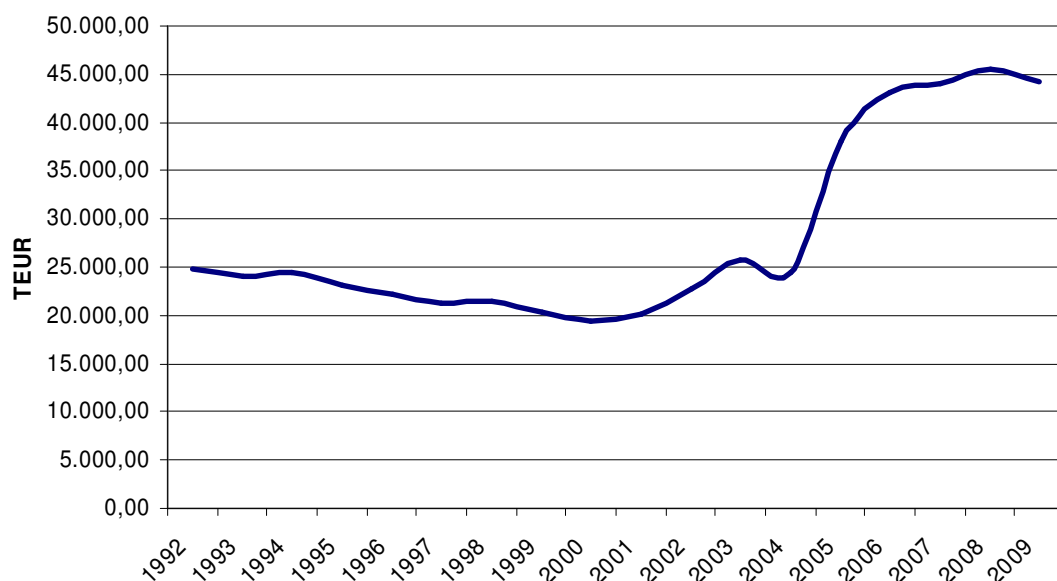
	2004 RE	2005 Ansatz	2006 Ansatz
Ausgaben des Verwaltungshaushalts	115.537.540	115.079.378	120.141.689
davon Zuführung zum Vermögenshaushalt	5.797.694	1.437.200	1.512.200
Anteil in %	5,0	1,3	1,3

Schuldenentwicklung

zum Ende des Haushaltsjahres	TEUR
1992	24.851
1993	24.013
1994	24.355
1995	23.148
1996	22.290
1997	21.206
1998	21.402
1999	20.394
2000	19.456
2001	20.083
2002	22.681
2003	25.798
2004	24.506
2005 Ist-Stand per 31.12.2005 = 24.810 TEUR zuzüglich. vorgetragene Kreditermächtigungen über 13.300 TEUR . Hiervon wurden in 2006 bereits 4.000 TEUR für Kreditaufnahmen in Anspruch genommen, so dass noch 9.300 TEUR offen sind.	38.110
2006 gemäß Finanzplanung	43.175
2007 gemäß Finanzplanung	44.097
2008 gemäß Finanzplanung	45.457
2009 gemäß Finanzplanung	44.170

Bei einer Einwohnerzahl von 56.524 (Stichtag 31.12.2004) beträgt zum Jahresende 2005 die Pro-Kopf-Verschuldung **674,- €**. Für 2006 wird sich der Schuldenstand auf **763,- €** erhöhen. Für die Folgejahre bis 2009 ist eine noch höhere Verschuldung unumgänglich und am Ende des Finanzplanungszeitraums wird die Pro-Kopf-Verschuldung voraussichtlich **781,- €** betragen.

Schuldenentwicklung



Entwicklung des Vermögens

Das gemäß § 38 Gemeindehaushaltsverordnung zu erfassende Vermögen hat sich wie folgt verändert:

	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	
	2004 TEUR	2005 TEUR
Forderung des Anlagevermögens	14.017	13.997
Geldanlage (Rücklagen)	8.827	7.568
Vermögen der Kostenrechnenden Einrichtungen	74.933	74.414
Sonstiges Vermögen (Parkeinrichtungen)	6.464	6.109

Bürgschaften/Patronatserklärung

Bürgschaften sind im Wesentlichen für Darlehen zur Sicherung der Energieversorgung, zur Errichtung der Stadthalle, für die WGH Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH und für das Seniorenzentrum Hilden übernommen worden. Der verbürgte Darlehensrestbestand betrug

zu Anfang des Haushaltsjahres 2004 35,3 Mio. Euro
zu Anfang des Haushaltsjahres 2005 38,0 Mio. Euro.

Die Erhöhung resultiert aus neuen Bürgschaften für das Seniorenzentrum Hilden über die Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH.

Rücklagen

Der Rücklagenbestand incl. Sonderrücklagen und unter Berücksichtigung des Abschlusses 2005 beträgt zum 1.1.2006 rd. 9.151 Mio. €. Zur Finanzierung des Haushaltes ist eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage im Finanzplanungszeitraum vorgesehen. Weitere Rücklagenmittel stehen nur noch in geringem Umfang zur Verfügung. Unabhängig hiervon ist natürlich der gesetzlich vorgeschriebene Mindestbestand der allgemeinen Rücklage mit rund 2,25 Mio. € vorhanden.

Anteil der Zuführung vom Verwaltungshaushalt und der Rücklage am Deckungsbedarf des Vermögenshaushaltes nach der Finanzplanung 2006 - 2009

	2006		2007		2008		2009	
	TEUR	v.H.	TEUR	v.H.	TEUR	v.H.	TEUR	v.H.
Finanzbedarf des Vermögenshaushaltes	24.504	100,0	9.391	100,0	10.670	100,0	6.971	100,0
Zuführung vom Verwaltungshaushalt - ohne Sonderrücklagen	1.449	5,9	1.600	17,0	1.600	15,0	1.494	21,4
Entnahme aus Rücklagen	1.348	5,5	0	0	1.200	11,3	3.385	48,6

Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in den Folgejahren

1. **Rentenverpflichtungen** sind nach den abgeschlossenen Verträgen wie folgt veranschlagt:

Jahr	Euro
1998	83.647
1999	75.876
2000	76.285
2001	78.841
2002	80.700
2003	76.004
2004	71.222
2005	71.279
2006	66.900
2007	67.200
2008	67.200
2009	67.200

2. Die Erstattung des **Gemeindeanteils an der Erschließung** stellt sich wie folgt dar:

Jahr	Euro
2001	12.220
2002	46.630
2003	44.920
2004	0
2005	0
2006	0
2007	0
2008	42.340
2009	0

Entwicklung der Kassenlage und Inanspruchnahme von Kassenkrediten

Die Kassenlage ermöglichte es, in geringem Umfang im vergangenen Jahr Festgelder anzulegen. Zur Überbrückung finanzieller Engpässe mussten aber verstärkt Kassenkredite aufgenommen werden. Hierfür wurden Zinsen von rd. 53.000 € fällig. Diesen hohen Zinsaufwendungen stehen aber deutlich höhere Einsparungen bei der Hhst. „Zinsen Kreditmarkt“ gegenüber, weil die gesamte Kreditermächtigung bis auf einen Betrag von 1,66 Mio. € nicht in Anspruch genommen worden ist. Im Rahmen des Abschlusses 2005 wurden 13,3 Mio. € vorgetragen. Es hat sich gezeigt, dass es immer günstiger war Kassenkredite aufzunehmen.

Diese Entwicklung wird sich aber im lfd. Jahr anders darstellen. Weil die festgelegte Höhe der Kassenkredite im Januar erreicht war, mussten bereits 4.0 Mio. Euro Kredite aufgenommen werden.

Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und ihre finanziellen Auswirkungen

Die Ausgaben für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen incl. der Erläuterungen bis 2009 sind im Einzelnen im Vermögenshaushalt ausgewiesen.

Kostenträgerplan (Stand: 21.03.06)

<i>Produktbereich</i>	<i>Produktgruppe</i>	<i>Produkt</i>	<i>Kostenträger</i>	<i>Bezeichnung</i>
01				Innere Verwaltung
01	0101			Politische Gremien
01	0101	010101		Dienste für Rat, Ausschüsse und Fraktionen
01	0101	010101	0101011000	Dienste für Rat, Ausschüsse und Fraktionen
01	0101	010101	0101012000	Verwaltung und Auszahlung von Sitzungsgeldern
01	0101	010101	0101013000	Aufwandsbearbeitung für Fraktionen
01	0101	010101	0101019010	Vorkostentr. Dienste f. Rat, Ausschüsse u. Fraktionen
01	0101	010104		Geschäftsführung für die Beiräte
01	0101	010104	0101041000	Geschäftsführung/Verwaltung Integrationsbeirat
01	0101	010104	0101042000	Geschäftsführung/Verwaltung Behindertenbeirat
01	0101	010104	0101043000	Geschäftsführung/Verwaltung Seniorenbeirat
01	0101	010104	0101044000	Geschäftsführung/Verwalt. Beirat f. Spätaussiedler
01	0101	010104	0101049010	Vorkostentr. Geschäftsführung f. die Beiräte
01	0102			Verwaltungsführung
01	0102	010201		Dienste der Verwaltungsführung und Repräsentation
01	0102	010201	0102011000	Entwicklung von Konzepten und Rahmenregelungen
01	0102	010201	0102012000	Verwaltungssteuerung
01	0102	010201	0102013000	Allgemeine Repräsentation
01	0102	010201	0102014000	Korruptionsprävention
01	0102	010201	0102015000	Datenschutz
01	0102	010201	0102016010	Familienkarte
01	0102	010201	0102016020	Förderung des Ehrenamtes
01	0102	010201	0102019010	Vorkostentr.Dienste der Verwaltungsführung u. Repräsentation
01	0103			Gleichstellung von Frau und Mann
01	0103	010301		Förderung der Gleichstellung von Frauen und Männern
01	0103	010301	0103011000	Gleichstellungsangelegenheiten in der Verwaltung
01	0103	010301	0103012000	Gleichstellungsangelegenheiten von Bürgern
01	0103	010301	0103019010	Vorkostentr.Förderung d. Gleichstellung v. Frauen u. Männern
01	0104			Beschäftigungsvertretung

01	0104	010401		Personal- und Schwerbehindertenvertretung
01	0104	010401	0104011000	Beschäftigtenvertretung
01	0104	010401	0104012000	Schwerbehindertenvertretung
01	0104	010401	0104019010	Vorkostentr. Personal-/Schwerbehindertenvertretg
01	0105			Rechnungsprüfung
01	0105	010501		Durchführung der Rechnungsprüfung
01	0105	010501	0105011010	Prüfung der Jahresrechnung
01	0105	010501	0105011020	Kassenprüfungen
01	0105	010501	0105011030	IT-Unbedenklichkeitsbescheinigungen
01	0105	010501	0105011040	Vorprüfung
01	0105	010501	0105011050	Vergabeprüfung VOL
01	0105	010501	0105011060	Vergabeprüfung VOB
01	0105	010501	0105011070	Vergabeprüfung VOF
01	0105	010501	0105011080	Prüfg.d. Maßnahmen gem. KorruptionsbG
01	0105	010501	0105012010	Vermögens- und Vorratsprüfung
01	0105	010501	0105012020	Visakontrolle
01	0105	010501	0105012030	Betätigungsprüfung
01	0105	010501	0105012040	Kassen-, Buch- u. Betriebsprüfg. b. städt. Gesellsch.
01	0105	010501	0105012050	Prüfung von § 10-Unterlagen
01	0105	010501	0105012060	Mitwirkung Aufklärung Fehlbeträge
01	0105	010501	0105012070	Prüfung Kostenrechnende Einrichtungen
01	0105	010501	0105012080	Prüfungsaufträge
01	0105	010501	0105012090	Prüfung Handvorschusskassen
01	0105	010501	0105012100	Vereinsprüfung
01	0105	010501	0105012110	Wirtschaftlichkeits- u. Zweckmäßigkeitprüfungen
01	0105	010501	0105012120	Prüfung der Jahresrechnungen der Zweckverbände
01	0105	010501	0105012130	Prüfung der Vergaben der Zweckverbände
01	0105	010501	0105012140	Prüfung der Jahresabschlüsse von Stiftungen
01	0105	010501	0105012150	Prüfung organisatorischer Änderungen in der Verw.
01	0105	010501	0105012160	Vergaberecht/Vergabehandbuch
01	0105	010501	0105013010	Beratung und Gutachten
01	0105	010501	0105013020	(Vorbereitende) Prüfung der Eröffnungsbilanz
01	0105	010501	0105014000	Amtsinterne Tätigkeiten
01	0105	010501	0105014300	Sitzungsdienst RP-Ausschuss, Rats-/Ausschussanfrag
01	0105	010501	0105019010	Vorkostentr. Durchführung der Rechnungsprüfung
01	0106			Zentrale Dienste

01	0106	010601		Angebot von zentralen Dienstleistungen für die Verwaltung/Hauptamt
01	0106	010601	0106011100	Dienstleistungsangebot: Druckerei
01	0106	010601	0106011200	Kopierer
01	0106	010601	0106012100	Dienstleistungsangebot: Poststelle
01	0106	010601	0106012200	Dienstleistungsangebot: Botendienst
01	0106	010601	0106013000	Dienstleistungsangebot: Infotheke/Telefonzentrale
01	0106	010601	0106014000	Schreibdienst Dezernat I
01	0106	010601	0106015000	Dienstleistungsangebot: Zentrale Beschaffung
01	0106	010601	0106019010	Vorkostentr.Angew. v. zentr. Dienstleistungen f. d. Verw.(/Hauptamt)
01	0106	010604		Angebot von zentralen technischen Dienstleistungen/Bauhof
01	0106	010604	0106040010	Allgemeine Verwaltungstätigkeiten
01	0106	010604	0106040020	Allg. Koordinationstätigkeiten (auf-, umräumen...)
01	0106	010604	0106040030	Einsatzleitung, Tätigkeiten auf Meisterebene
01	0106	010604	0106040040	Wahrnehmung der Personalratsmitgliedschaft
01	0106	010604	0106040050	Teilnahme an Veranstaltungen (Pers.-Vers., Altweib
01	0106	010604	0106040060	Sonderleistungen (nicht-bauhoftypische Leistungen)
01	0106	010604	0106040070	betriebsärztliche Untersuchung
01	0106	010604	0106040260	Pflanzarbeiten
01	0106	010604	0106040270	Ein- und Nachsaat
01	0106	010604	0106040280	Hackarbeiten
01	0106	010604	0106040290	Gehölzschnitt
01	0106	010604	0106040300	Unkrautbeseitigung
01	0106	010604	0106040310	Schnittgut (aufnehmen, abfahren)
01	0106	010604	0106040320	Bewässerung
01	0106	010604	0106040330	Fertigrasen verlegen
01	0106	010604	0106040340	Mäharbeiten
01	0106	010604	0106040350	Laubsammlung
01	0106	010604	0106040360	Bänke aufstellen, unterhalten
01	0106	010604	0106040370	Transportarbeiten (nur Be- und Entladen)
01	0106	010604	0106040380	Transportarbeiten (Be- u. Entladen, Auf- u. Abbau)
01	0106	010604	0106040390	Wegebauarbeiten
01	0106	010604	0106040400	Häckseln und Mulchen
01	0106	010604	0106040410	Schweißarbeiten
01	0106	010604	0106040420	Schleifarbeiten
01	0106	010604	0106040430	Rasenreparaturen - einfach -
01	0106	010604	0106040440	Acodrain-Rinnen-Reinigung

01	0106	010604	0106042010	Pflasterarbeiten
01	0106	010604	0106042020	Asphaltarbeiten
01	0106	010604	0106042030	Baumschädenbeseitigung
01	0106	010604	0106042040	Bauschuttbox
01	0106	010604	0106042050	Zäune/ Pfoeten setzen, demontieren
01	0106	010604	0106042060	Absperrmaßnahmen
01	0106	010604	0106042070	Markierungsarbeiten
01	0106	010604	0106042080	Arbeiten an Schildern (setzen, reinigen, freischne
01	0106	010604	0106042090	Arbeiten an Spiegeln (setzen, einstellen, reinigen
01	0106	010604	0106042100	Arbeiten an Zählgeräten (auf-, abhängen, auswerten
01	0106	010604	0106042110	Arbeiten an Parkscheinautomaten
01	0106	010604	0106042120	Arbeiten an Lichtzeichenanlagen
01	0106	010604	0106042130	Blumenkübel auf-/ umstellen
01	0106	010604	0106042140	Bodenschwellen montieren/ demontieren
01	0106	010604	0106042150	Fallschutzplatten verlegen
01	0106	010604	0106042160	Arbeiten an Geschwindigkeitsanzeigen
01	0106	010604	0106042170	Arbeiten an Banketten/ Straßengraben
01	0106	010604	0106043010	Teiche reinigen
01	0106	010604	0106043020	Teiche reparieren
01	0106	010604	0106043030	Fontänen/ Pumpen auf- und abbauen
01	0106	010604	0106043040	Springbrunnen reinigen
01	0106	010604	0106043050	Springbrunnen reparieren
01	0106	010604	0106043060	Wartung und Reparatur von Brunnen
01	0106	010604	0106043070	Blumenkübel (Bepflanzen, wässern, pflegen)
01	0106	010604	0106043080	Arbeiten an Bäumen
01	0106	010604	0106043090	Besandung
01	0106	010604	0106043100	Aerifizieren
01	0106	010604	0106043110	Vertikutieren
01	0106	010604	0106043120	Fassadenrückschnitte
01	0106	010604	0106043130	Wartung u. Reparatur an Spielgeräten
01	0106	010604	0106043140	Kontrolle von Spielgeräten
01	0106	010604	0106043150	Arbeiten an Aschebahnen und -plätzen
01	0106	010604	0106043160	Arbeiten an Beregnungsanlagen
01	0106	010604	0106043170	Weihnachtsbäume aufstellen, schmücken
01	0106	010604	0106043180	Adventsschmuck fertigen (Kränze, Gestecke)
01	0106	010604	0106043190	Unratsammlung

01	0106	010604	0106043200	Reparatur Trainerhäuschen
01	0106	010604	0106043210	Kunstrasenpflege
01	0106	010604	0106043220	Düngen
01	0106	010604	0106043230	Arbeiten an Kunststofflaufbahnen
01	0106	010604	0106043240	Arbeiten an Straßenbegleitgrün
01	0106	010604	0106044010	Sinkkastenreinigung, -reparaturen
01	0106	010604	0106044020	Entwässerungsrinnen überprüft, repariert
01	0106	010604	0106044030	Absackung überprüft
01	0106	010604	0106044040	Rattenbekämpfung
01	0106	010604	0106044050	SWK Pumpwerke kontrolliert
01	0106	010604	0106044060	SWK Wartung, Pflege, Reinigung Pumpwerke
01	0106	010604	0106044070	SWK Pumpensumpf aufgespült
01	0106	010604	0106044080	SWK Pumpenschacht gereinigt
01	0106	010604	0106044090	SWK Schächte überprüft
01	0106	010604	0106044100	SWK Schachtreparaturen durchgeführt
01	0106	010604	0106044110	SWK Verstopfung beseitigt
01	0106	010604	0106044120	SWK Sinkkästen überprüft
01	0106	010604	0106044130	SWK Klapperdeckel beseitigt
01	0106	010604	0106044140	SWK Pumpen- und Kanalkontrolle
01	0106	010604	0106044150	RWK Pumpwerke kontrolliert
01	0106	010604	0106044160	RWK Wartung, Pflege, Reinigung Pumpwerke
01	0106	010604	0106044170	RWK Pumpensumpf aufgespült
01	0106	010604	0106044180	RWK Pumpensumpf aufgespült
01	0106	010604	0106044190	RWK Schächte überprüft
01	0106	010604	0106044200	RWK Schachtreparaturen durchgeführt
01	0106	010604	0106044210	RWK Verstopfung beseitigt
01	0106	010604	0106044220	RWK Entwässerungsrinnen überprüft
01	0106	010604	0106044230	RWK Klapperdeckel beseitigt
01	0106	010604	0106044240	RWK Pumpwerke Unterführungen
01	0106	010604	0106044250	RWK Pumpen- und Kanalkontrolle
01	0106	010604	0106044260	MWK Sonderbauwerke
01	0106	010604	0106044270	MWK Allgemeine Arebieten
01	0106	010604	0106044280	Arbeiten an Regenwasserbehandlungsanlagen
01	0106	010604	0106046010	Korrosionsschaden beseitigen
01	0106	010604	0106046020	Blech- und Unfallschaden beseitigen
01	0106	010604	0106046030	Arbeiten an der Achse (Aufhängung, Lenkung)

01	0106	010604	0106046040	Arbeiten an der Beleuchtung/Elektrik/Startanl. etc
01	0106	010604	0106046050	Arbeiten am Motor, Auspuffanlage
01	0106	010604	0106046060	Arbeiten am Getriebe, Achsantrieb, Nebenantrieb
01	0106	010604	0106046070	Arbeiten an der Hydraulik
01	0106	010604	0106046080	Arbeiten an der Pneumatik
01	0106	010604	0106046090	Arbeiten am Kupplungssystem
01	0106	010604	0106046100	Arbeiten am Bremssystem
01	0106	010604	0106046110	Arbeiten an der Schüttung
01	0106	010604	0106046120	Rad- oder Reifenwechsel
01	0106	010604	0106046130	Fahrzeugpflege (Motor-)Wäsche, Innenreinigung
01	0106	010604	0106046140	TÜV-/ UVV-Vorbereitung
01	0106	010604	0106046150	Inspektions- und Wartungsarbeiten
01	0106	010604	0106046160	Fahrzeugüberstellung, An-/Abmeldung, Einweisung
01	0106	010604	0106046170	Reparatur-/ Wartungsarbeiten an Kleingeräten
01	0106	010604	0106046180	Arbeiten am Mähwerk
01	0106	010604	0106046190	Arbeiten an Turbinen
01	0106	010604	0106046200	Arbeiten am Fahrzeugaufbau, Kehrwerk, Ladewerk
01	0106	010604	0106046210	Richt- und Schweißarbeiten
01	0106	010604	0106046220	Arbeiten an der Karosserie
01	0106	010604	0106046230	Einbau von Kleinersatzteilen (Griffe, Türschloß)
01	0106	010604	0106046240	Ersatzteilbeschaffungen
01	0106	010604	0106049010	Vorkostentr. Angebot von zentralen technischen Dienstleistungen (Bauhof)
01	0106	010604	0106049030	Vorkostentr. Grünunterhaltung
01	0106	010604	0106049040	Vorkostentr. Straßenunterhaltung / Verkehrskolonne
01	0106	010604	0106049050	Vorkostentr. Kanalunterhaltung
01	0106	010604	0106049060	Vorkostentr. Werkstatt Bauhof
01	0106	010607		Angebot von zentralen Verwaltungsdienstleistungen für das Baudezernat
01	0106	010607	0106070010	Öffentlich-rechtliche Verträge
01	0106	010607	0106070030	Privatrechtliche Verträge
01	0106	010607	0106070040	Satzungen
01	0106	010607	0106070050	Eingriffsverwaltung
01	0106	010607	0106070060	Refinanzierung
01	0106	010607	0106070070	Fördermittel
01	0106	010607	0106070090	Sitzungsdienste Dezernat IV
01	0106	010607	0106070100	Zentrale Dienstleistg. für Dez. IV
01	0106	010607	0106079010	Vorkostentr. Angebot v. zentralen Dienstleistungen (Bauverwaltung)

01	0106	010608		Angebot von zentralen Dienstleistungen Zentrale Vergabestelle
01	0106	010608	0106080010	Durchführen von Vergabeverfahren
01	0106	010608	0106089010	Vorkostentr. Angebot v. zentralen Dienstleistungen (Zentrale Vergabestelle)
01	0107			Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
01	0107	010701		Presse und Öffentlichkeitsarbeit
01	0107	010701	0107011000	Öffentlichkeitsarbeit Team Bürgermeister
01	0107	010701	0107012000	Redaktionelle Bearbeitung Internetauftritt
01	0107	010701	0107013000	Bürger/inneninformation (Bürgerinfobroschüre)
01	0107	010701	0107014000	Amtliche Veröffentlichungen
01	0107	010701	0107019010	Vorkostentr. Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
01	0108			Personalmanagement
01	0108	010801		Personalmanagement
01	0108	010801	0108011000	Personalsteuerung und Entwicklung
01	0108	010801	0108011100	Personalmanagement
01	0108	010801	0108012000	Personalauswahlverfahren
01	0108	010801	0108012100	Stellenplan
01	0108	010801	0108012200	Stellenbewertung
01	0108	010801	0108012300	Stellenbemessung
01	0108	010801	0108013000	Personalausbildung und -qualifizierung
01	0108	010801	0108019010	Vorkostentr. Personalmanagement
01	0108	010804		Personalservice
01	0108	010804	0108041000	Personalbetreuung inkl. Dienst-/arbeitsr. Maßnahm.
01	0108	010804	0108042000	Entgeltabrechnungen
01	0108	010804	0108042010	Personalaufwendungen (bis zur maschinellen Verteilung)
01	0108	010804	0108042020	Beihilfen (bis zur masch. Verteilung)
01	0108	010804	0108042030	Personalaufwendungen Auszubildende
01	0108	010804	0108042040	Personalaufwendungen Personalreserve
01	0108	010804	0108042050	Personalgestellung ARGE ME-aktiv
01	0108	010804	0108042060	Sonstige Personalgestellung
01	0108	010804	0108042070	Personalaufwendungen Altersversorgung
01	0108	010804	0108042080	Aufwendungen GUV und zentrale Personalbeiträge
01	0108	010804	0108042100	Bearbeitung der Beihilfen
01	0108	010804	0108043000	Arbeitssicherheit/Gesundheitsschutz
01	0108	010804	0108049010	Vorkostentr. Personalservice
01	0109			Finanzmanagement und Rechnungswesen
01	0109	010901		Haushaltsangelegenheiten

01	0109	010901	0109011000	Erstellung Bilanz/Haushalt
01	0109	010901	0109012000	Erstellung Finanz- und Teilfinanzpläne
01	0109	010901	0109012100	Erstellung Ergebnisplan/Teilergebnispläne
01	0109	010901	0109013000	Vermögens- und Schuldenverwaltung
01	0109	010901	0109014000	Verwaltung Beteiligungen, Zweckverbände, Stiftungen
01	0109	010901	0109015000	Sonst. allg. finanzwirtschaftl. Tätigkeiten
01	0109	010901	0109019010	Vorkostentr. Haushaltsangelegenheiten
01	0109	010906		Buchhaltungsangelegenheiten
01	0109	010906	0109061000	Finanzbuchhaltung (Soll)
01	0109	010906	0109062000	Zahlungsabwicklung (Einzahlungen/Auszahlungen)
01	0109	010906	0109063000	Sicherung der Kassenliquidität
01	0109	010906	0109064000	Verwaltung offener Posten einschl. Mahnwesen
01	0109	010906	0109065000	Betriebswirtschaftliche Instrumente
01	0109	010906	0109066000	Anlagenbuchhaltung
01	0109	010906	0109069010	Vorkostentr. Buchhaltungsangelegenheiten
01	0109	010907		Vollstreckungsangelegenheiten
01	0109	010907	0109070010	Vollstreckung eigener Forderungen
01	0109	010907	0109070020	Vollstreckung fremder Forderungen
01	0109	010907	0109070030	Insolvenzen
01	0109	010907	0109079010	Vorkostentr. Vollstreckungsangelegenheiten
01	0109	010908		Verwaltung der Steuern und sonstigen Abgaben
01	0109	010908	0109080010	Verwaltung der Gewerbesteuern
01	0109	010908	0109080020	Verwaltung der Grundsteuern
01	0109	010908	0109080030	Verwaltung der Steuerbeteiligungen
01	0109	010908	0109080040	Verwaltung der Abfallentsorgungsgebühren
01	0109	010908	0109080050	Verwaltung der Straßenreinigungsgebühren
01	0109	010908	0109080060	Verwaltung der Kanalgebühren
01	0109	010908	0109080070	Hundesteuererhebung und -verwaltung
01	0109	010908	0109080080	Vergnügungssteuererhebung und -verwaltung
01	0109	010908	0109089010	Vorkostentr. Verwaltung d. Steuern u. Abgaben
01	0110			Organisationsangelegenheiten und technikerunterstützende Informationsverarbeitung
01	0110	011001		Technikerunterstützte Informationsverarbeitung
01	0110	011001	0110011100	Server allgemein
01	0110	011001	0110011200	Netzwerk aktiv/passiv
01	0110	011001	0110011300	Drucker
01	0110	011001	0110011400	Regelwerke, Gesetzessammlungen

01	0110	011001	0110011500	Planauskunft
01	0110	011001	0110011600	IT-interne Projekte
01	0110	011001	0110011700	Datensicherheit/Datenschutz
01	0110	011001	0110012100	Standard-PC
01	0110	011001	0110012110	Notebook
01	0110	011001	0110012120	INFOMA
01	0110	011001	0110012130	Büchereiwesen (Bibliotheca)
01	0110	011001	0110012140	Einwohnerwesen (MESO)
01	0110	011001	0110012150	Personalabrechnung (LOGA)
01	0110	011001	0110012160	Archivierungssystem (ITA-Archiv)
01	0110	011001	0110012170	GIS-Basissystem/Autodesk Map 3D
01	0110	011001	0110012180	Architectural Desktop/TGA-Software (Linear)
01	0110	011001	0110012190	Gebäude-Informationssystem (CAFM Facility Management)
01	0110	011001	0110012200	Arbeitssicherheit (ArSich)
01	0110	011001	0110012210	Planung und Grünflächen (WS-LandCAD)
01	0110	011001	0110012220	Vermessungssysteme (Geo8 / Raster Design)
01	0110	011001	0110012230	Straßenplanung, Signalsteuerung (Plateia / VMS / LISA+)
01	0110	011001	0110012240	Straßenkataster (Rosy)
01	0110	011001	0110012250	Stadtentwässerung, Kanalinformationssystem (Tiffany)
01	0110	011001	0110012260	Friedhofswesen (Edwalt)
01	0110	011001	0110012270	Baumkataster (IRIS)
01	0110	011001	0110012280	Grünflächenkataster
01	0110	011001	0110012290	Baugenehmigung, Denkmalschutz (ProBAUG / ProDenkmal)
01	0110	011001	0110012300	Ausschreibungsverfahren (California)
01	0110	011001	0110012310	Standesamtsverfahren (ElVis)
01	0110	011001	0110012320	Gewerberegister (BSGewerbe)
01	0110	011001	0110012330	Musikschulverfahren (Amade)
01	0110	011001	0110012340	Ordnungswidrigkeiten ruhender Verkehr (EurOwiG)
01	0110	011001	0110012350	Vollstreckungswesen (VollKomm)
01	0110	011001	0110012360	Jugendamtswesen (Prosoz 14plus)
01	0110	011001	0110012370	Verwaltungsprogramm Psych. Beratungsstelle (EbuCo)
01	0110	011001	0110012380	Kindergartenabrechnung (ProWinkITA)
01	0110	011001	0110012390	Internet-Redaktionssystem (IKISS)
01	0110	011001	0110012400	Wohnungswesen (WinAWOS)
01	0110	011001	0110012410	Wohngeldverwaltung (WG-Plus)
01	0110	011001	0110012420	Heimeverwaltung (CS-Heime)

01	0110	011001	0110012430	Archiv-Software (FAUST5)
01	0110	011001	0110012440	Fundbüro (FundVIS)
01	0110	011001	0110012450	Sozialhilfe (PC-DIALOG)
01	0110	011001	0110012460	Erfassung der Ordnungswidrigkeiten (POLITESS)
01	0110	011001	0110012470	Stellenplanverfahren
01	0110	011001	0110012480	Beschwerdemanagement-Software (tellme)
01	0110	011001	0110012490	Abrechnung Entschädigung f. Ratsmitglieder (RAMI)
01	0110	011001	0110012500	Wahlauswerteverfahren (PC-WAHL)
01	0110	011001	0110012510	Zeiterfassungssystem (ISGUS / Zeuss)
01	0110	011001	0110013100	Schulungen
01	0110	011001	0110013110	Einführung neuer IT-Verfahren
01	0110	011001	0110013120	Leistungen für Dritte
01	0110	011001	0110014100	Schulen ans Netz - Allgemein
01	0110	011001	0110014110	Schulen ans Netz - Grundschulen
01	0110	011001	0110014120	Schulen ans Netz - Hauptschulen
01	0110	011001	0110014130	Schulen ans Netz - Realschule
01	0110	011001	0110014140	Schulen ans Netz - Gymnasium
01	0110	011001	0110014150	Schulen ans Netz - Sonderschule
01	0110	011001	0110015100	Telekommunikation
01	0110	011001	0110019010	Vorkostentr. Verwaltung IT Allgemein
01	0110	011004		Organisationsangelegenheiten
01	0110	011004	0110041000	Organisationsuntersuchungen und -beratungen durch das SG Organisation
01	0110	011004	0110041100	Organisationsuntersuchungen durch Externe
01	0110	011004	0110043000	Allgemeine Organisationsangelegenheiten
01	0110	011004	0110044000	Zeiterfassung
01	0110	011004	0110049010	Vorkostentr. Organisationsangelegenheiten
01	0111			Recht
01	0111	011101		Rechts- und Versicherungsangelegenheiten
01	0111	011101	0111010010	Rechtsberatung/-beistand
01	0111	011101	0111010020	Führung von Rechtsstreitigkeiten
01	0111	011101	0111010030	Versicherungsbetreuung und -abwicklung
01	0111	011101	0111010040	Fremdaufgaben der Justiz (Schiedsmannwesen etc.)
01	0111	011101	0111019010	Vorkostentr. Rechts- und Versicherungsangelegenheiten
01	0112			Grundstücksmanagement - unbebaute Grundstücke
01	0112	011201		Grundstücksmanagement - unbebaute Grundstücke
01	0112	011201	0112010010	Verwaltung von unbebauten Grundstücken

01	0112	011201	0112010020	Vermietung/Verpachtung von unbebauten Grundstücken
01	0112	011201	0112010030	An- und Verkauf von unbebauten Grundstücken
01	0112	011201	0112019010	Vorkostentr. Grundstücksmanagement - unbebaute Grundstücke
01	0113			Grundstücks- und Gebäudemanagement
01	0113	011301		Gebäudeunterhaltung
01	0113	011301	0113010010	Unterhaltung von Gebäuden
01	0113	011301	0113010020	Schadstoffuntersuchung und Sanierung
01	0113	011301	0113019010	Vorkostentr. Gebäudeunterhaltung
01	0113	011302		Bewirtschaftung
01	0113	011302	0113020010	Versicherung
01	0113	011302	0113020020	Hausmeister-/Winterdienste
01	0113	011302	0113020030	Hausverwaltung
01	0113	011302	0113020040	Reinigung
01	0113	011302	0113020050	Energiemanagement
01	0113	011302	0113020060	allgemeine Bewirtschaftung
01	0113	011302	0113029010	Vorkostentr. Bewirtschaftung
01	0113	011303		Neubaumaßnahmen
01	0113	011303	0113030010	Neubau
01	0113	011303	0113039010	Vorkostentr. Neubaumaßnahmen
01	0115			Städtepartnerschaften
01	0115	011501		Paten- und Partnerschaften
01	0115	011501	0115010010	Partnerschaft mit der Stadt Warrington/GB
01	0115	011501	0115010020	Partnerschaft mit der Stadt Nove-Mesto/CZ
01	0115	011501	0115010030	Patenschaft mit der Stadt Wohlau/PO
01	0115	011501	0115010040	sonstige Patenschaften
01	0115	011501	0115010050	sonstige Partnerschaften
01	0115	011501	0115019010	Vorkostentr. Paten- und Partnerschaften
02				Sicherheit und Ordnung
02	0201			Allgemeine Sicherheit und Ordnung
02	0201	020101		Ordnungsbehördliche Angelegenheiten
02	0201	020101	0201010010	Allgemeine Gefahrenabwehr
02	0201	020101	0201010020	Sondernutzungen
02	0201	020101	0201010030	Ermittlungs- u. Vollzugsmaßnahmen (KOD)
02	0201	020101	0201010040	Fundangelegenheiten
02	0201	020101	0201019010	Vorkostentr. Ordnungsbehördliche Angelegenheiten
02	0202			Gewerbewesen

02	0202	020201		Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten
02	0202	020201	0202010010	Führen des Gewereregisters
02	0202	020201	0202010020	gewerberechtliche Erlaubnisse
02	0202	020201	0202010030	gaststättenrechtliche Erlaubnisse
02	0202	020201	0202010040	Ermittlungs- u. Vollzugsmaßnahmen (KOD)
02	0202	020201	0202019010	Vorkostentr. Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten
02	0202	020206		Marktangelegenheiten
02	0202	020206	0202060010	Festsetzung und Überwachung der Wochenmärkte
02	0202	020206	0202060020	Festsetzung und Überwachung sonstiger Märkte/GewO
02	0202	020206	0202069010	Vorkostentr. Marktangelegenheiten
02	0207			Verkehrsangelegenheiten
02	0207	020702		Überwachung des ruhenden Verkehrs
02	0207	020702	0207020010	Verwarngeldverfahren
02	0207	020702	0207020020	Bußgelder und Halterhaftungen
02	0207	020702	0207020040	Leerung Parkautomaten
02	0207	020702	0207029010	Vorkostentr. Überwachung des ruhenden Verkehrs
02	0207	020703		straßenverkehrsrechtliche Genehmigungen
02	0207	020703	0207030010	Anwohnerparkausweise
02	0207	020703	0207030020	Schwerbehindertenparkausweis (mit AG Zeichen)
02	0207	020703	0207030030	allgem. Ausnahmen nach der StVO
02	0207	020703	0207030040	Ausnahme von Fahrverboten
02	0207	020703	0207039010	Vorkostentr. straßenverkehrsrechtliche Genehmigungen
02	0210			Einwohnerangelegenheiten
02	0210	021001		Zentrale Bürgerdienste
02	0210	021001	0210011000	Meldeangelegenheiten
02	0210	021001	0210012000	Ausweise und Dokumente
02	0210	021001	0210013000	Sonstige Einwohnerangelegenheiten
02	0210	021001	0210019010	Vorkostentr. zentrale Bürgerdienste
02	0211			Personenstandswesen
02	0211	021101		Standesamtsangelegenheiten
02	0211	021101	0211010010	Eheschließungen/Eintragung von Lebenspartnerschaft
02	0211	021101	0211010020	Geburten- und Sterbebuch
02	0211	021101	0211010030	Sonstige Beurkundungen u. öffentl. Beglaubigungen
02	0211	021101	0211010040	Namensangelegenheiten
02	0211	021101	0211010050	Einbürgerungen
02	0211	021101	0211019010	Vorkostentr. Standesamtsangelegenheiten

02	0213			Statistik
02	0213	021301		Statistiken
02	0213	021301	0213011000	Auftragsstatistik
02	0213	021301	0213012000	Eigene statistische Erhebungen/Informationen
02	0213	021301	0213013000	Statistische Anfragen
02	0213	021301	0213014000	Registratur
02	0213	021301	0213019010	Vorkostentr. Statistiken
02	0214			Wahlen
02	0214	021401		Durchführen von Wahlen
02	0214	021401	0214011000	Durchführen der Bundestagswahl
02	0214	021401	0214012000	Durchführen der Europawahl
02	0214	021401	0214013000	Durchführen der Kommunalwahl
02	0214	021401	0214014000	Durchführen der Landtagswahl
02	0214	021401	0214015000	Durchführen der Beiratswahlen
02	0214	021401	0214016000	Durchführen v. Volksbegehren, Volksinitiativen u.a
02	0214	021401	0214019010	Vorkostentr. Durchführen von Wahlen
02	0215			Gefahrenabwehr
02	0215	021501		Maßnahmen zur Gefahrenabwehr
02	0215	021501	0215010010	Brandbekämpfung
02	0215	021501	0215010020	Technische Hilfeleistung
02	0215	021501	0215010030	Abwehr von Großschadensereignissen
02	0215	021501	0215019010	Vorkostentr. Maßnahmen zur Gefahrenabwehr
02	0216			Gefahrenvorbeugung
02	0216	021601		Maßnahmen zur Gefahrenvorbeugung
02	0216	021601	0216010010	Brandschutztechn. Stellungnahme, Mitwirkung/Berat.
02	0216	021601	0216010020	Brandsicherheit (-schauen, Beratung, Information)
02	0216	021601	0216010030	Brandschutzerziehung und -aufklären
02	0216	021601	0216010040	Brandsicherheitswachdienst
02	0216	021601	0216010050	Bevölkerungsschutz
02	0216	021601	0216019010	Vorkostentr. Maßnahmen zur Gefahrenvorbeugung
02	0217			Rettungsdienst
02	0217	021701		Maßnahmen Notfallrettung
02	0217	021701	0217010010	Notarzteinsätze
02	0217	021701	0217010020	Rettungstransporte
02	0217	021701	0217010030	Krankentransporte
02	0217	021701	0217019010	Vorkostentr. Maßnahmen Notfallrettung

03				Schulträgeraufgaben
03	0301			Bereitstellung schulischer Einrichtungen
03	0301	030101		Grundschulen
03	0301	030101	0301010010	Bereitstellung der Sachausstattung Grundschulen
03	0301	030101	0301010020	Bearbeitung der Schülerbeförderung Grundschulen
03	0301	030101	0301010030	Mehraufwendungen für integrative Beschulung
03	0301	030101	0301019010	Vorkostentr. Grundschulen
03	0301	030102		Hauptschulen
03	0301	030102	0301020010	Bereitstellung der Sachausstattung Hauptschulen
03	0301	030102	0301020020	Bearbeitung der Schülerbeförderung Hauptschulen
03	0301	030102	0301029010	Vorkostentr. Hauptschulen
03	0301	030103		Realschulen
03	0301	030103	0301030010	Bereitstellung der Sachausstattung Realschule
03	0301	030103	0301030020	Bearbeitung der Schülerbeförderung Realschule
03	0301	030103	0301039010	Vorkostentr. Realschulen
03	0301	030104		Gymnasien
03	0301	030104	0301040010	Bereitstellung der Sachausstattung Gymnasium
03	0301	030104	0301040020	Bearbeitung der Schülerbeförderung Gymnasium
03	0301	030104	0301049010	Vorkostentr. Gymnasien
03	0301	030105		Gesamtschule
03	0301	030105	0301050010	Beteiligungen am Gesamtschul-Zweckverband
03	0301	030105	0301059010	Vorkostentr. Gesamtschule
03	0301	030106		Sonderschulen
03	0301	030106	0301060010	Bereitstellung der Sachausstattung Sonderschule
03	0301	030106	0301060020	Bearbeitung der Schülerbeförderung Sonderschule
03	0301	030106	0301069010	Vorkostentr. Sonderschulen
03	0301	030107		Beteiligungen
03	0301	030107	0301070010	Beteiligungen am Berufskolleg des Kreises Mettmann
03	0301	030107	0301070020	Zuschüsse an freie Schulträger
03	0301	030107	0301079010	Vorkostentr. Beteiligungen/Zuschüsse
03	0302			Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
03	0302	030201		Schulverwaltungsangelegenheiten
03	0302	030201	0302010010	Erfüllung der schulrechtl./schulorganis. Aufgaben
03	0302	030201	0302010020	Durchführung der Schulentwicklungsplanung
03	0302	030201	0302010030	Unterstützung von Veranstaltungen und Projekten
03	0302	030201	0302019010	Vorkostentr. Schulverwaltungsangelegenheiten

03	0302	030205		Besondere Förderangebote
03	0302	030205	0302050010	Sprachförderungsmaßnahmen
03	0302	030205	0302050020	Förderung von Bewegungsangeboten
03	0302	030205	0302059010	Vorkostentr. besondere Förderangebote
03	0302	030210		Bildungs- und Betreuungsangebote
03	0302	030210	0302100010	Betreuungsangebote in städt. Horten
03	0302	030210	0302100020	Gesetzl. Betriebskostenzuschüsse an freie Träger
03	0302	030210	0302100030	Freiwill. Betriebskostenzuschüsse an freie Träger
03	0302	030210	0302100040	Angebote OGATA
03	0302	030210	0302100050	Angebote der verlässlichen Grundschule (VGS)
03	0302	030210	0302100060	Angebot Dreizehn Plus
03	0302	030210	0302109010	Vorkostentr. Bildungs- und Betreuungsangebote
04				Kultur
04	0401			Kommunale Veranstaltungen
04	0401	040103		Kulturelle Veranstaltungen
04	0401	040103	0401030010	Planung/Durchführung städt. Kulturveranstaltungen
04	0401	040103	0401030020	Bildene Kunst (Ausstellung, Ankauf etc.)
04	0401	040103	0401039010	Vorkostentr. Kulturelle Veranstaltungen
04	0402			Kulturförderung
04	0402	040201		Kulturförderung
04	0402	040201	0402010010	Kulturfördernde Vereine
04	0402	040201	0402010020	Förderprojekte (Jazztage, ars-muica etc.)
04	0402	040201	0402019010	Vorkostentr. Kulturförderung
04	0405			Musikschule
04	0405	040501		Betreiben einer städt. Musikschule
04	0405	040501	0405010010	Musikschulunterrichte, Kurse un. Workshops
04	0405	040501	0405010020	Durchführung von Musikschulveranstaltungen
04	0405	040501	0405019010	Vorkostentr. Betreiben einer städtischen Musikschule
04	0406			Bibliothek
04	0406	040601		Betreiben einer Stadtbücherei
04	0406	040601	0406010010	Bereitstellung von Medien u. Informationen
04	0406	040601	0406010020	Projekte
04	0406	040601	0406010030	Öffentlichkeitsarbeit/Veranstaltungen
04	0406	040601	0406010040	Service für Schulen und Kindergärten
04	0406	040601	0406010050	Besondere Dienstleistungen
04	0406	040601	0406019010	Vorkostentr. Betrieben einer Stadtbücherei

04	0407			Museum
04	0407	040701		Museumsarbeit
04	0407	040701	0407010010	Sammeln, Bewahren, Erforschen
04	0407	040701	0407010020	Vermitteln
04	0407	040701	0407019010	Vorkostentr. Museumsarbeit
04	0408			Archiv
04	0408	040801		Stadtarchiv Hilden
04	0408	040801	0408010010	Übernahme, Erhaltung, Erschließung, Nutzbarmachung
04	0408	040801	0408010020	Übernahme v. Altakten d. Verwaltung/Zwischenarchiv
04	0408	040801	0408019010	Vorkostentr. Stadtarchiv Hilden
05				Soziale Hilfen
05	0501			Unterstützung von Senioren
05	0501	050101		Seniorenarbeit
05	0501	050101	0501011000	Zuschüsse z.B. Altentagesstätten
05	0501	050101	0501012000	Information/Betreuung von Bürgern/innen
05	0501	050101	0501019010	Vorkostentr. Seniorenarbeit
05	0502			Hilfe bei Krankheit, Pflegebedürftigkeit, Behinderung u.a.
05	0502	050201		Hilfe in besonderen Lebenslagen
05	0502	050201	0502011000	Beratungen und Leistungen
05	0502	050201	0502012000	Einrichtungen für Kranke, Pflegebad und Behind.
05	0502	050201	0502013000	Soziale Vergünstigungen
05	0502	050201	0502014000	Betreuungen und Betreuungsweisungen
05	0502	050201	0502015000	Zuschüsse
05	0502	050201	0502019010	Vorkostentr. Hilfe in besonderen Lebenslagen
05	0503			Hilfe bei Einkommensdefiziten u. Unterstützungsleistungen
05	0503	050301		Hilfe zum Lebensunterhalt (nach SGB XII)
05	0503	050301	0503011000	Gewährung von HzL-Leistungen/Grundsicherung
05	0503	050301	0503012000	Soziale Vergünstigungen für Einkommensschwache
05	0503	050301	0503013000	Zuschüsse (z.B. Kriegsopfer, Schuldnerberatung)
05	0503	050301	0503019010	Vorkostentr. Hilfe zum Lebensunterhalt (nach SGB XII)
05	0503	050303		Hilfen nach AsylBLG
05	0503	050303	0503031000	Leistungen nach dem AsylBLG
05	0503	050303	0503032000	Betreuung und Beratung
05	0503	050303	0503039010	Vorkostentr. Hilfen nach dem AsylBLG
05	0503	050304		Hilfen zur Arbeit
05	0503	050304	0503041000	Hilfe u. Vermittlung bei/von Qualifizierung/Erwerb

05	0503	050304	0503049010	Vorkostentr. Hilfen zur Arbeit
05	0504			Sozialversicherungsangelegenheiten
05	0504	050401		Rentenberatung
05	0504	050401	0504011000	Hilfe und Beratung, Antragsannahme
05	0504	050401	0504019010	Vorkostentr. Rentenberatung
05	0505			Hilfen zur Integration
05	0505	050501		Hilfen zur Integration
05	0505	050501	0505011000	Zuschüsse
05	0505	050501	0505012000	Information/Beratung/Leistung
05	0505	050501	0505019010	Vorkostentr. Hilfen zur Integration
06				Kinder-, Jugend- und Familienhilfen
06	0601			Förderung von Kindern
06	0601	060101		Förderung von Kindern im Alter von 0 bis 6 Jahren
06	0601	060101	0601010010	Förderung von Kindern in Tagespflegestellen 0-3 J.
06	0601	060101	0601010020	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen 0-3 J.
06	0601	060101	0601010030	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen 3-6 J.
06	0601	060101	0601010040	Integrativen Tageseinrichtungen 3-6 J.
06	0601	060101	0601019010	Vorkostentr. Förderung von Kindern im Alter von 0 bis 6 Jahren
06	0601	060107		Förderung der Kinder- und Jugendarbeit
06	0601	060107	0601070010	Freiwill. städt. Zuschüsse an Träger d. Jgd-Arbeit
06	0601	060107	0601070020	Zuschüsse an die Freizeitgemeinschaft e.V.
06	0601	060107	0601070030	Zuschüsse Jugendfreizeiteinrichtungen Kirche
06	0601	060107	0601079010	Vorkostentr. Förderung der Kinder- und Jugendarbeit
06	0602			Kinder- und Jugendarbeit
06	0602	060201		Förderung von Kindern und Jugendlichen
06	0602	060201	0602010010	Betreiben von Jugendzentren
06	0602	060201	0602010020	Jugendschutz
06	0602	060201	0602010030	Kinderparlament
06	0602	060201	0602010040	Jugendparlament
06	0602	060201	0602010050	Jugendberatung
06	0602	060201	0602010060	Spielmobil
06	0602	060201	0602010070	Spielplatzbetreuung
06	0602	060201	0602010080	Projekte
06	0602	060201	0602019010	Vorkostentr. Förderung von Kindern und Jugendlichen
06	0603			Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
06	0603	060301		Bereitstellung von Hilfen innerhalb u. außerhalb von Familien

06	0603	060301	0603010020	Ambulante Hilfen außerhalb von Einrichtungen
06	0603	060301	0603010030	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder
06	0603	060301	0603010040	Inobhutnahmen
06	0603	060301	0603010050	Tagesgruppen
06	0603	060301	0603010060	Tagespflegen
06	0603	060301	0603010070	Vollzeitpflegen
06	0603	060301	0603010080	Heimpflege
06	0603	060301	0603010090	Erziehungshilfe für junge Volljährige
06	0603	060301	0603010100	Kontraktvereinbarungen
06	0603	060301	0603019010	Vorkostentr. Bereitstellung von Hilfen innerhalb u. außerhalb von Familien
06	0603	060311		Jugendgerichtshilfeangelegenheiten
06	0603	060311	0603110010	Aufgaben nach dem JGG
06	0603	060311	0603119010	Vorkostentr. Jugendgerichtshilfeangelegenheiten
06	0603	060312		Kindschaftsrechtsangelegenheiten
06	0603	060312	0603120010	Adoptionen
06	0603	060312	0603120020	Beistandschaften
06	0603	060312	0603120030	Führen von Amtsvormundschaften
06	0603	060312	0603120040	Führen von Amtspflegschaften
06	0603	060312	0603120050	Beratung Beistandschaften und AV
06	0603	060312	0603120060	Urkunden Beistandschaften und AV
06	0603	060312	0603129010	Vorkostentr. Kindschaftsrechtsangelegenheiten
06	0603	060313		Unterhaltsvorschuss
06	0603	060313	0603131000	Unterhaltsvorschuss
06	0603	060313	0603139010	Vorkostentr. Unterhaltsvorschuss
06	0603	060316		Psychologische Beratungsangebote
06	0603	060316	0603160010	Beratung
06	0603	060316	0603169010	Vorkostentr. Psychologische Beratungsangebote
07				Gesundheitsdienste
07	0701			Gesundheitsförderung
07	0701	070102		Maßnahmen der Gesundheitsförderung
07	0701	070102	0701020010	Beteiligung SPE-Mühle
07	0701	070102	0701029010	Vorkostentr. Maßnahmen der Gesundheitsförderung
08				Sportförderung
08	0801			Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
08	0801	080101		Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
08	0801	080101	0801010010	Verwaltung von Turn-/Sporthallen inkl. Kreissporth

08	0801	080101	0801010020	Verwaltung von Sportaussenanlagen
08	0801	080101	0801019010	Vorkostentr. Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
08	0801	080102		Bau und Betrieb von Sportaussenanlagen
08	0801	080102	0801020010	Planung/Bau von Sportaussenanlagen
08	0801	080102	0801029010	Vorkostentr. Bau und Betrieb von Sportaussenanlagen
08	0802			Sportförderung
08	0802	080201		Sport-, Vereins- und Verbandsförderung
08	0802	080201	0802010010	Zuschussgewährung
08	0802	080201	0802010020	Durchführung von Veranstaltungen
08	0802	080201	0802010030	Geschäftsführung Stadtsportverband
08	0802	080201	0802010040	Sport- und Bewegungskonzept
08	0802	080201	0802019010	Vorkostentr. Sport-, Vereins- und Verbandsförderung
09				Räumliche Planung und Entwicklung
09	0901			Räumliche Planung
09	0901	090101		Stadtplanung
09	0901	090101	0901010010	Stadtentwicklungsplanung
09	0901	090101	0901010020	Flächennutzungsplanung
09	0901	090101	0901010030	Bebauungsplanung
09	0901	090101	0901010040	Städtebauliche Rahmenplanung, informelle Planung
09	0901	090101	0901010050	Gutachten/Stellungnahme/Beratung/städtebaul. Entw.
09	0901	090101	0901010060	sonstige Satzungen (z.B. Erhaltungssatzung...)
09	0901	090101	0901019010	Vorkostentr. Stadtplanung
09	0903			Vermessungs- und Geodatenmanagement
09	0903	090301		Vermessungs- und Geodatenmanagement
09	0903	090301	0903010010	Geodätischer Raumbezug
09	0903	090301	0903010020	Liegenschaftsvermessungen
09	0903	090301	0903010030	Ingenieurverm. einschl. Topografischer Vermessung
09	0903	090301	0903010040	Entfernungsbescheinigungen u. sonst. Bescheinigung
09	0903	090301	0903010050	Bereitstellung, Abgabe/Auskunft von Geobasisdaten
09	0903	090301	0903010060	Bereitstellung, Abgabe/Auskunft von komm. Geodaten
09	0903	090301	0903010070	Kartographische Produkte und Reprographie
09	0903	090301	0903010080	Grundstücks- und Gebäudenummerierung
09	0903	090301	0903019010	Vorkostentr. Vermessungs- und Geodatenmanagement
09	0905			Grundstücksordnungsmaßnahmen
09	0905	090501		Grundstücksneuordnung und Grundstückswertermittlung
09	0905	090501	0905010010	Bodenordnungsverfahren (z.B. Umlegung)

09	0905	090501	0905010020	Enteignungen
09	0905	090501	0905010030	Kommunale Wertermittlungen
09	0905	090501	0905010040	straßenrechtl. Maßnahmen (Widmung,...)
09	0905	090501	0905010050	Freilegung von Straßen
09	0905	090501	0905010060	Freilegung von öffentlichen Grünflächen
09	0905	090501	0905019010	Vorkostentr. Grundstücksneuordnung und Grundstückswertermittlung
10				Bauen und Wohnen
10	1001			Maßnahmen der Bauaufsicht
10	1001	100101		Bauaufsicht
10	1001	100101	1001010010	Bauberatung und Information
10	1001	100101	1001010020	Baugenehmigungsverfahren
10	1001	100101	1001010030	Bauüberwachung u. Überprüfung
10	1001	100101	1001010040	Stellungnahmen
10	1001	100101	1001010060	Freistellungsverfahren
10	1001	100101	1001010070	Aufgaben nach WEG
10	1001	100101	1001010080	Teilungsverfahren nach Bauordnung
10	1001	100101	1001010090	Eingriffsverwaltung
10	1001	100101	1001010100	Baulasten
10	1001	100101	1001010110	Vorkaufsrechte
10	1001	100101	1001010120	finanztechn. Vorprüfung nach dem 2. WohnBauG
10	1001	100101	1001019010	Vorkostentr. Baugenehmigungsverfahren, Bauüberwachung & Überprüfung
10	1003			Denkmalschutz und -pflege
10	1003	100301		Denkmalschutz und -pflege
10	1003	100301	1003010010	Aufgaben des Denkmalschutzes und der -pflege
10	1003	100301	1003019010	Vorkostentr. Denkmalschutz und -pflege
10	1004			Förderung Wohnungsbau
10	1004	100402		Wohnungsangelegenheiten
10	1004	100402	1004020010	Wohnungsbauförderung
10	1004	100402	1004020020	Wohnungsvermittlung u. Prüfung d. Wohnberechtigung
10	1004	100402	1004020030	Ausgleichsabgaben Fehlbelegung
10	1004	100402	1004020040	Mietpreisüberwachung/Wirtschaftsstrafgesetz
10	1004	100402	1004029010	Vorkostentr. Wohnungsangelegenheiten
10	1005			Subjektbezogene Förderung für Wohnraum
10	1005	100501		Wohngeld
10	1005	100501	1005011000	Gewährung von Wohngeld
10	1005	100501	1005019010	Vorkostentr. Wohngeld

10	1008			Hilfe bei Wohnproblemen
10	1008	100801		Hilfen für Wohnungslose
10	1008	100801	1008011000	Hilfen für Obdachlose/Controlling SPE-Mühle
10	1008	100801	1008012000	Hilfen zum Erhalt o. zur Erlangung einer Wohnung
10	1008	100801	1008013000	Verw./Betrieb Unterkünfte/Einricht. Wohnungslose
10	1008	100801	1008014000	Verw./Betr. Unterkünfte/Einricht.Aussied./Flü./Asyl
10	1008	100801	1008015000	Beratung für/Betreuung von Aussiedlern
10	1008	100801	1008019010	Vorkostentr. Hilfen für Wohnungslose
11				Ver- und Entsorgung
11	1102			Abfallwirtschaft
11	1102	110202		Abfallwirtschaft
11	1102	110202	1102020010	Hausmülltonne/ Hausmüllcontainer leeren
11	1102	110202	1102020020	Biomülltonne leeren
11	1102	110202	1102020030	Sperrmüll abholen
11	1102	110202	1102020040	Papiertonne/ Papiercontainer leeren
11	1102	110202	1102020050	Container - Grünabfälle/ Grünabfallsammlung
11	1102	110202	1102020060	Tannenbäume einsammeln
11	1102	110202	1102020070	Container - Altpapier
11	1102	110202	1102020080	Container - Altmetall
11	1102	110202	1102020090	Container - Elektroschrott
11	1102	110202	1102020100	Straßenpapierkörbe leeren
11	1102	110202	1102020110	Straßenpapierkörbe montieren, reparieren
11	1102	110202	1102020120	Wilde Müllkippe abholen
11	1102	110202	1102020130	Abfuhr Hausmüllbox
11	1102	110202	1102020140	Schadstoffsammlung
11	1102	110202	1102020150	Tonnentauschdienst
11	1102	110202	1102020160	Wertstoffhof Allgemein
11	1102	110202	1102029010	Vorkostentr. Abfallwirtschaft
11	1103			Entwässerung und Abwasserbeseitigung
11	1103	110302		Stadtentwässerung
11	1103	110302	1103020010	Abwassernetz
11	1103	110302	1103020030	Grundstücksentwässerung
11	1103	110302	1103020060	Abwasserreinigung (BRW)
11	1103	110302	1103029010	Vorkostentr. Stadtentwässerung
12				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
12	1201			Öffentliche Verkehrsfläche

12	1201	120101		Verkehrsflächen und Brücken
12	1201	120101	1201010010	Verkehrsflächen
12	1201	120101	1201010030	Brücken
12	1201	120101	1201019010	Vorkostentr. Verkehrsflächen und Brücken
12	1201	120102		Verkehrseinrichtungen und Verkehrsregelungen
12	1201	120102	1201020010	Verkehrseinrichtungen
12	1201	120102	1201029010	Vorkostentr. Verkehrseinrichtungen und Verkehrsregelungen
12	1201	120104		Verkehrsentwicklungsplanung
12	1201	120104	1201040010	Verkehrsentwicklungsplanung einschl. ÖPNV
12	1201	120104	1201049010	Vorkostentr. Verkehrsentwicklungsplanung
12	1201	120105		Straßenreinigung und Winterdienst
12	1201	120105	1201050010	Maschinelle Reinigung nach Plan
12	1201	120105	1201050020	Bezirksreinigung nach Plan
12	1201	120105	1201050030	Fußgängerzone/ Innenstadt reinigen
12	1201	120105	1201050040	Marktreinigung
12	1201	120105	1201050050	Zusatzreinigungen außerhalb des Planes
12	1201	120105	1201050060	Reinigungen nach Veranstaltungen
12	1201	120105	1201050070	Beseitigung von Ölspure
12	1201	120105	1201050080	Abfuhr Grünabfallbox
12	1201	120105	1201050090	Abfuhr Entwässerungscontainer
12	1201	120105	1201050100	Winterdienst mit Abrollkipper/ Unimog
12	1201	120105	1201050110	Winterdienst nicht mit Abrollkipper/ unimog
12	1201	120105	1201050120	Abfuhr Kehrriechbox
12	1201	120105	1201050130	Beikehrer zur Kehrmaschine
12	1201	120105	1201059010	Vorkostentr. Straßenreinigung und Winterdienst
12	1201	120106		Bewirtschaftung von Parkhäusern und Tiefgaragen
12	1201	120106	1201060010	Bewirtschaftung der Parkhäuser
12	1201	120106	1201069010	Vorkostentr. Bewirtschaftung von Parkhäusern und Tiefgaragen
13				Natur- und Landschaftspflege
13	1301			Öffentliches Grün/Öffentliches Gewässer
13	1301	130101		Grünflächen, Spielplätze und Fließgewässer
13	1301	130101	1301010010	Grünflächen
13	1301	130101	1301010030	Spielplätze
13	1301	130101	1301010050	Außenanlagen an Gebäuden
13	1301	130101	1301010070	Fließgewässerunterhaltung (BRW)
13	1301	130101	1301019010	Vorkostentr. Grünflächen, Spielplätze und Fließgewässer

13	1303			Wald-, Forst- und Landwirtschaft
13	1303	130303		Wald- und Forstwirtschaft
13	1303	130303	1303030010	Forst
13	1303	130303	1303039010	Vorkostentr. Wald- und Forstwirtschaft
13	1306			Friedhöfe
13	1306	130601		Bestattungswesen
13	1306	130601	1306010010	Grabbereitung
13	1306	130601	1306010020	Abräumen von Grabstellen/ Grabfeldern
13	1306	130601	1306010030	Ausgrabung/ Umbettung
13	1306	130601	1306010040	Trauerhallenvorbereitung
13	1306	130601	1306010050	Grabsteinkontrolle (Rüttelprobe)
13	1306	130601	1306010060	Kriegsgräber pflegen (Säubern und Schnitt)
13	1306	130601	1306010070	Abfallbeseitigung auf Friedhöfen
13	1306	130601	1306010080	Arbeiten an Wasserzapfstellen
13	1306	130601	1306019010	Vorkostentr. Bestattungswesen
14				Umweltschutz
14	1401			Umweltinformation und- koordination
14	1401	140101		Umweltschutz
14	1401	140101	1401010010	Altlasten/Umwelt
14	1401	140101	1401019010	Vorkostentr. Umweltschutz
15				Wirtschaft und Tourismus
15	1501			Wirtschaftsförderung
15	1501	150101		Wirtschaftsförderungs- und Liegenschaftsangelegenheiten
15	1501	150101	1501010010	Bestandspflege und -entwicklung
15	1501	150101	1501010020	Ansiedlungsförderung/Akquisition
15	1501	150101	1501010030	Existenzgründungsförderung und -hilfen
15	1501	150101	1501019010	Vorkostentr. Wirtschaftsförderungs- und Liegenschaftsangelegenheiten
15	1504			Anteile an Unternehmen
15	1504	150404		Städt. Beteiligungen an Unternehmen
15	1504	150404	1504040010	Städtische Beteiligungen
15	1504	150404	1504040020	Bürgschaften/Patronatserklärungen
15	1504	150404	1504040030	Zweckverbände
15	1504	150404	1504049010	Vorkostentr. Städtische Beteiligungen an Unternehmen
16				Allg. Finanzwirtschaft
16	1601			Allgemeine Finanzwirtschaft
16	1601	160101		Zahlungsströme der allg. Finanzwirtschaft

16	1601	160101	1601010010	Steuerbeteiligungen, allg. Zuweisungen u. Umlagen
16	1601	160101	1601010020	Sonstige allg. Finanzwirtschaft
16	1601	160101	1601010030	Kreisumlage
16	1601	160101	1601010040	Gewerbesteuer
16	1601	160101	1601010050	Grundsteuern
16	1601	160101	1601010060	Hundesteuer
16	1601	160101	1601010070	Vergnügungssteuer
16	1601	160101	1601019010	Vorkostentr. Zahlungsströme der allg. Finanzwirtschaft
17				Stiftungen
17	1701			Stiftungen
17	1701	170101		Stiftungen
17	1701	170101	1701010010	Familienstiftung Lieven
17	1701	170101	1701010020	Sport- und Kulturstiftung d. Stadt Hilden
17	1701	170101	1701019010	Vorkostentr. Stiftungen

Kostenartencode	Name
401100	Grundsteuer A
401200	Grundsteuer B
401300	Gewerbesteuer
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
403100	Vergnügungssteuer
403200	Hundesteuer
403900	Sonstige örtliche Steuern
404900	Sonstige steuerähnliche Erträge
405100	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich
405200	Leistg. wg. d. Umsetzung d. Grundsicherg. f. Arb.
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land
412100	Bedarfszuweisungen vom Land
412200	Bedarfszuweisungen von Gemeinden (GV)
413010	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund
413100	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden
414010	Zuweisungen vom Bund
414100	Zuweisungen vom Land
414200	Zuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden
414300	Zuweisungen von Zweckverbänden
414400	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich
414500	Zuschüsse v. verb. Untern., Beteilig. u. Sonderv.
414600	Zuschüsse von sonstigen öff. Sonderrechnungen
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen
416010	Erträge aus d. Auflösung von SoPo aus Zuw. v. Bund
416100	Erträge aus d. Auflösung von SoPo aus Zuw. v. Land
416200	Erträge aus d. Auflösung von SoPo aus Zuw. v. Gem.
416300	Erträge aus d. Auflösung von SoPo aus Zuw. v. ZV
416400	Ertr. aus d. Aufl. v. SoPo aus Zuw. v. so. öff. B.
416500	Erträge aus d. Aufl. v. SoPo aus Zusch. Verb. U.
416600	Ertr. aus d. Aufl. v. SoPo aus Zus. v. so. öff. SR
416700	Ertr. aus d. Auflösung v. SoPo aus Zus. v. priv. U.
416800	Ert. aus d. Aufl. von SoPo aus Zus. v. übrigen B.
418100	Allgemeine Umlagen vom Land
418200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden/Gemeindeverbänden
421100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz
421200	Übergel. Unterhaltsanspr. gegen bürgerl.-rechtl. UV
421300	Leist. von Sozialleistungsträgern (o. Pflegevers.)
421400	Leistungen der Pflegeversicherungsträger
421500	Rückzahlung gewährter Hilfen
421900	Sonstige Ersatzleistungen
422100	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz
422200	Übergel. Unterhaltsanspr gegen bürgerl.-rechtl. UV
422300	Leist. von Sozialleistungsträgern (o. Pflegevers.)
422400	Leistungen von Pflegeversicherungsträgern
422500	Rückzahlung gewährter Hilfen
422900	Sonstige Ersatzleistungen
423010	Schuldendiensthilfen vom Bund
423100	Schuldendiensthilfen vom Land
423200	Schuldendiensthilfen von Gemeinden (GV)
423300	Schuldendiensthilfen von Zweckverbänden
423400	Schuldendiensthilfen vom sonst. öffentl. Bereich
423500	Schuldendiensthilfen von verbundenen Unternehmen

423600	Schuldendiensthilfen von sonst. öff. Sonderrechn.
423700	Schuldendiensthilfen von privaten Unternehmen
423800	Schuldendiensthilfen von übrigen Bereichen
429100	Andere sonstige Transfererträge
429200	Aufwandersatz Kanalhausanschlüsse
431100	Verwaltungsgebühren
432100	Benutzungsgebühren Abfallentsorgung
432200	Benutzungsgebühren Straßenreinigung
432300	Benutzungsgebühren Stadtentwässerung
432310	Entsorgungsgeb. Grundstücksentwässerungsanlagen
432400	Benutzungsgebühren Friedhöfe
432500	Benutzungsgebühren Kranken- und Rettungstransport
432600	Benutzungsgebühren Musikschule
432700	Benutzungsgebühren Marktstand
432800	Benutzungsgebühren Bücherei
432900	Benutzungsgebühren Sondernutzung
433010	Benutzungsgeb. Obdachlosenunterkünfte
433020	Benutzungsgeb. Unterk. asylbegehrende Ausländer
433030	Benutzungsgeb. Unterk. Aus-/Übersiedler
433110	Elternbeiträge
433120	Kostenbeiträge Mittagstisch
433200	Entgelte Theater-/Konzertabonnements
435990	Sonstige Benutzungsgeb./Entgelte (auf HHStellen)
436100	Zweckgebundene Abgaben
437100	Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge
438100	Ertr. aus d. Aufl. von SoPo für d. Gebührenausschl.
441100	Mieten und Pachten (Erbbauszinsen vorübergehend)
442020	Umsatzsteuer
442030	Vorsteuergutschriften
442100	Erträge aus Verkauf
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte
448010	Erstattungen vom Bund
448100	Erstattungen vom Land
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)
448300	Erstattungen von Zweckverbänden
448400	Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich
448500	Erstattungen v. verb. Untern., Sonderv. u. Beteil.
448600	Erstattungen von sonst. öff. Sonderrechnungen
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen
451100	Konzessionsabgaben
452100	Erstattung von Steuern
452200	Erstattung von St. vom Einkommen/Ertr. f. Vorjahre
454100	Ertr. aus d. Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden
454200	Ertr. a. d. Veräußrg. v. bew. Verm. o.d.W.v. 410 €
454300	Ertr. a. d. Veräußrg. v. bew. Verm.u.d.W.v. 410 €
455100	Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen
456100	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.ä.)
456200	Säumniszuschläge und dgl.
456300	Erträge aus d. Inanspruchn. v. Bürgsch., Gewährv.
456400	Ertr. a. Ausgleichszahl. nach AFWoG u.a. Zahlungen
456500	Stundungszinsen
456600	Verspätungszuschläge
456700	Hinterziehungs- und Aussetzungszinsen
456800	Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233 a AO
457100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen SoPo

458100	Erträge aus Zuschreibungen
458200	Ertr. aus d. Aufl. o. Herabsetzung v. Rückstellung.
458300	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge
458400	Ertr. aus d. Aufl. o. Herabsetzung v. Forderungen
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge
461010	Zinserträge vom Bund
461100	Zinserträge vom Land
461200	Zinserträge von Gemeinden (GV)
461300	Zinserträge von Zweckverbänden
461400	Zinserträge vom sonstigen öffentlichen Bereich
461500	Zinsertr. von verb. Untern., Beteilig. u. SoV
461600	Zinsertr. von sonst. öff. Sonderrechnungen
461700	Zinserträge von Kreditinstituten
461800	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen
461900	Zinserträge von ausländischen Bereichen
465110	Erträge aus Gewinnanteilen Stadtwerke Hilden GmbH
465120	Erträge aus Gewinnanteilen gem. Bauverein Hilden
465130	Erträge aus Gewinnanteilen Lokalradio
469100	Sonstige Finanzerträge
469200	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen
469300	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens
469400	Erträge aus Wertpapieren des Umlaufvermögens
469900	Andere sonstige zinsähnliche Erträge
471100	Aktivierete Eigenleistungen
472100	Bestandsveränderungen an unfertigen Erzeugnissen
472200	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
481200	Zuführung zum VWH
491100	Außerordentliche Erträge
491120	Gegenbuchung zu Abschreibungen (NUR 2005/2006)
491130	Gegenbuchung zu Zinsen (NUR 2005/2006)
491200	Betriebsfremde Erträge
491300	Periodenfremde Erträge
501010	Budget Personalaufwendg. SN1 gesamt (NUR 2006)
501100	Bezüge der Beamten
501200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten
501300	Löhne der Arbeiter
501900	Aufwendungen für sonstige Beschäftigte
501910	Personalaufwendungen Ausgleichsbuchung
502100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte
502200	Beiträge zu Versorgungsk. für tarifl. Beschäftigte
502300	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeiter
502900	Beiträge zu Versorgungskassen für sonst. Beschäft.
503100	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beamte
503200	Beiträge z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.
503300	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Arbeiter
503900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst. Beschäft.
504100	Beihilfen u. Unterstützungsl. u. dgl. f. Beschäft.
505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen f. Beschäft.
506100	Zuführungen z. Beihilferückst. f. Beschäftigte
507100	Aufwendungen für Rückst. f. n. genommenen Urlaub..
507200	Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden
508100	Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Altersteilzeit
509100	Pauschalierte Lohnsteuer
511100	Versorgungsaufwendungen für Beamte
511200	Versorgungsaufwendungen f. tarifl. Beschäftigte

511300	Versorgungsaufwendungen für Arbeiter
511900	Versorgungsaufwendungen für sonstige Beschäftigte
513100	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Beamte
513200	Beitr. z. ges. Sozialvers. f. tarifl. Beschäft.
513300	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. für Arbeiter
513900	Beiträge z. gesetzl. Sozialvers. f. sonst.Beschäft.
514100	Beihilfen/Unterstützungsl. u. dgl. f. Vers.-Empf.
515100	Zuführungen zu Pensionsrückst. f. Vers.-Empfänger
516100	Zuführungen z. Beihilferückst. f. Vers.-Empfänger
520110	Aufw. f. Rohstoffe/Fertigungsmaterial Schreinerei
520210	Gasenergie
520220	Wasser
520230	Abwasser
520240	Heizöl
520250	Strom
521100	Aufwend. f. Unterhaltung d. Grundstücke, Gebäude...
521110	Aufwendungen f. Unterhaltung d. Gebäude
521111	Kleine Gebäudeunterhaltung
521120	Aufw. f.Unterhaltg. Geb.-Aussenanl./unbeb.Grundst.
521130	Aufwendungen f. Schadstoffuntersuchung, -sanierung
521140	Aufwendungen für Abbruch
521150	Aufwend. f. Unterhaltung d. Infrastrukturvermögens
521151	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze, Brücken
521152	Kanalreinigung
521153	Unterhaltung der Kanäle
521154	Grabmaßnahmen
521155	Reinigung - Entwässerungsrinnen
521156	Unterhaltung der Park-, Sport- und Spielanlagen
521157	Unterhaltung des Stadtwaldes incl. der Reitwege
521180	Aufwend f. Unterhaltung der Masch./techn. Anlagen
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
523100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen
523110	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen für Immobilien
523120	Mieten für Maschinen und Container
523130	Mieten für Telekommunikationseinrichtungen
523200	Leasing
524100	Grundsteuer/Straßenreinigung
524200	Gebäudeversicherung
524300	Abfallentsorgung
524400	Hausmeister- und Winterdienst
524500	Fremdreinigung
524600	Reinigungsmittel u.ä.
524900	sonst. Aufwend. f. Bewirtsch. Grundstücke/Gebäude
525100	Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen
525110	Aufwendungen für Treibstoffe
525120	Aufwendungen für Kfz-Unterhaltung Ersatzteile
525130	Aufwend. f. Kfz-Unterhalt. Reparaturen/ Reifen
525140	Aufwend. f. Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen
525150	Aufwend.f.Unterhaltg.d.Betriebs-/Geschäftsausstatt
526100	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte
527100	Schülerbeförderungskosten
527200	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz
527300	Medien f. Schülerbüchereien
527900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen
527910	Aufwendungen für Verbrauchsmaterial
528100	Aufwendungen f. d. Erwerb v. Vorräten

529100	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen
531010	Aufwendungen für Zuweisungen an den Bund
531100	Aufwendungen für Zuweisungen an das Land
531200	Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden (GV)
531300	Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände
531400	Aufwend. für Zuweisungen an d. sonst. öff. Bereich
531500	Aufwend. für Zuschüsse an verb. Unternehmen...
531600	Aufwend. f. Zusch. an sonst. öff. Sonderrechnungen
531700	Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen
531800	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche
532010	Schuldendiensthilfen an den Bund
532100	Schuldendiensthilfen an das Land
532200	Schuldendiensthilfen an Gemeinden (GV)
532300	Schuldendiensthilfen an Zweckverbände
532400	Schuldendiensthilfen an den sonstigen öff. Bereich
532500	Schuldendiensthilfen von verb. Unternehmen...
532600	Schuldendiensth. an sonst. öff. Sonderrechnungen
532700	Schuldendiensthilfen an private Unternehmen
532800	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche
533100	Leist. d. Soz.-hilfe an natürl. Personen außerhalb
533200	Leist. d. Soz.-hilfe an natürl. Personen in Einr.
533300	Leist. an Kriegsopfer/ähnl. Anspruchsberechtigte
533400	Leist. d. Jugendhilfe an natürl. P. außerhalb v. E
533500	Leist. an Jugendhilfe an natürl. P. in Einricht.
533600	Leist. d. Grundsich. an natürl. P. außerhalb v. E.
533700	Leist. d. Grundsicherung an natürl. P. in Einricht
533800	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
533900	Sonstige soziale Leistungen
533910	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
534100	Gewerbesteuerumlage
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit
535200	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden (GV)
537100	Allg. Umlagen an d. Land u. Nachzahl. aus d. Abr.
537200	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)
539100	Sonstige Transferaufwendungen
539200	Aufwendungen Kanalhausanschlüsse
539300	Rückzahlung überzahlter Gewerbesteuer
541100	Aufwendungen für Personaleinstellungen
541200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung
541300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten
541400	Aufwend. f. Beschäftigtenbetreuung/Dienstjubiläen
541500	Aufwendungen für Umzugskostenvergütung
541600	Aufwend. f. Dienst-/Schutzbekleidung, pers. Gegenst.
541700	Personalnebenaufwendungen
541800	Aufwend. f. ehrenamtliche Tätigkeit
542100	Aufwendungen f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeiten
542500	Leiharbeitskräfte
542900	Sonst. Aufwend. f. d. Inanspruchn. v. Rechten/D.
543100	Büromaterial
543200	Porto
543300	Telefon, Rundfunk usw.
543400	sonstige Geschäftsausgaben
543500	öffentliche Bekanntmachungen
543600	Zeitschriften, Fachliteratur, Gesetzesblätter
543800	Werbung/Öffentlichkeitsarbeit
544100	Versicherungsbeiträge u.ä.

544200	Kfz-Versicherungsbeiträge
544300	Beitr. zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen
544400	Sonstige Beiträge
544500	Grundsteuer
544550	Kraftfahrzeugsteuer
544600	Aufwendungen für Schadensfälle
544700	Einstellungen u. Zuschreibungen in d. Sonderposten
544710	Ausfuhrzölle
544720	Andere Verbrauchsteuern
544730	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen
544740	Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag
544800	Aufwendungen zu Rückstellungen
544900	Wertkorrekturen zu Forderungen
545010	Erstattungen an den Bund
545100	Erstattungen an das Land
545200	Erstattungen an Gemeinden (GV)
545300	Erstattungen an Zweckverbände
545400	Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich
545500	Erstattungen an verb. Unternehmen, Beteiligungen...
545600	Erstattungen an sonstige öff. Sonderrechnungen
545700	Erstattungen an private Unternehmen
545800	Erstattungen an übrige Bereiche
546100	Leistungsb. f. d. Umsetzg. d. Grunds. f. Arbeitss.
547100	Wertveränderungen bei Sachanlagen
547200	Verl. aus d. Abgang v. Finanzanlagen/Beteiligungen
547300	Verl. aus Wertminder/Abgängen v. Gegenständ. d. UV
547400	Verl. aus d. Abgang v. immat. Vermögensgegenst.
547500	Verluste aus dem Abgang von Wertpapieren
547600	Aufwendungen aus Verlustübernahmen
548100	Bußgelder
548200	Säumniszuschläge
549100	Verfügungsmittel
549600	Aufwend. f. Projekte/Förderpreise
549900	Andere sonstige ordentliche Aufwendungen
551010	Zinsaufwendungen an den Bund
551100	Zinsaufwendungen an das Land
551200	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)
551300	Zinsaufwendungen an Zweckverbände
551400	Zinsaufwendungen an den sonst. öff. Bereiche
551500	Zinsaufwend. an verb. Unternehmen, Beteiligungen
551600	Zinsaufwendungen an sonst. öff. Sonderrechnungen
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
551800	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Bereiche
551900	Zinsaufwendungen an sonstige ausl. Bereiche
559100	Kreditbeschaffungskosten
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen
559210	kalkulatorische Zinsen (NUR 2005/2006)
559300	Sonstige Zinsaufwendungen
559500	Erstattungszinsen zur Gewerbesteuer (§233a AO)
559900	Sonstige Finanzaufwendungen
571010	Abschreib. auf immat. Vermögensgegenst. d. AV
571020	Abschreibungen auf Sachanlagen
571110	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten/Betriebsvor.
571120	Abschreibungen auf Gebäudeaussenanlagen
571210	Abschreibungen auf Brücken und Tunnel
571220	Abschreib. auf Gleisn anl. mit Streckenausr/S.-Anl.

571230	Abschreib. auf Entwässer-/Abwasserbeseitigungsanl.
571240	Abschreib. auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenk.
571250	Abschreib. auf Grünanl.
571260	Abschreib. auf sonst. Bauten d. Infrastruktvermög.
571310	Abschreibungen auf Maschinen
571320	Abschreibungen auf technische Anlagen
571330	Abschreibungen auf Fahrzeuge
571410	Abschreibungen auf Betriebs-/Geschäftsausstattung
571420	(Abschreibungen auf)geringwertige Wirtschaftsgüter
572100	Abschreibungen auf Finanzanlagen
573100	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen
574010	Abschreib. auf aktiv. Aufwend. f. d. Erweiterung
579010	kalkulatorische Abschreibungen (NUR 2005/2006)
579100	Sonstige Abschreibungen
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
591100	Außerordentl. Aufwend. Wertbericht. auf Grundst.
591200	Betriebsfremde Aufwendungen
591300	Periodenfremde Aufwendungen