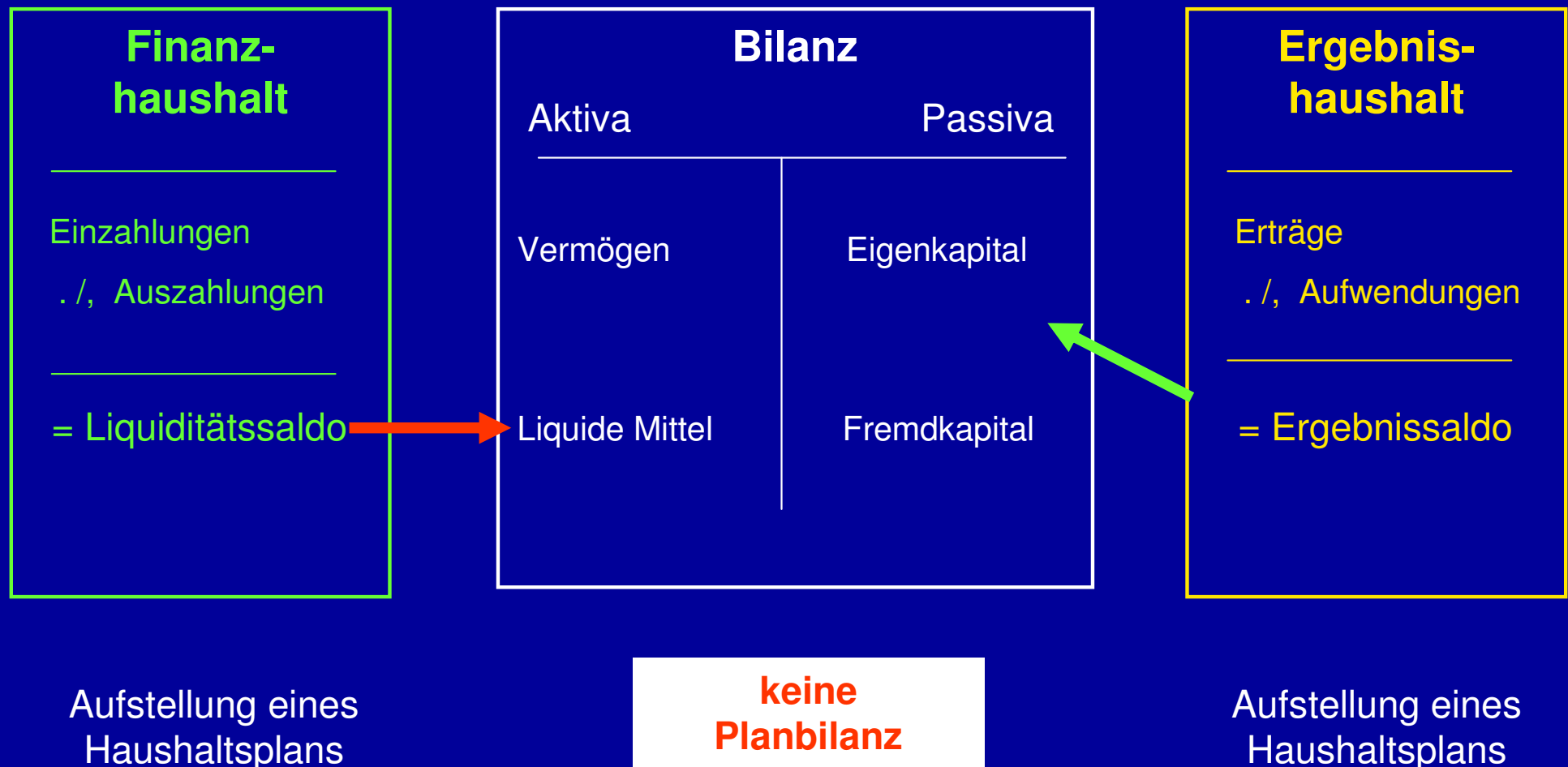


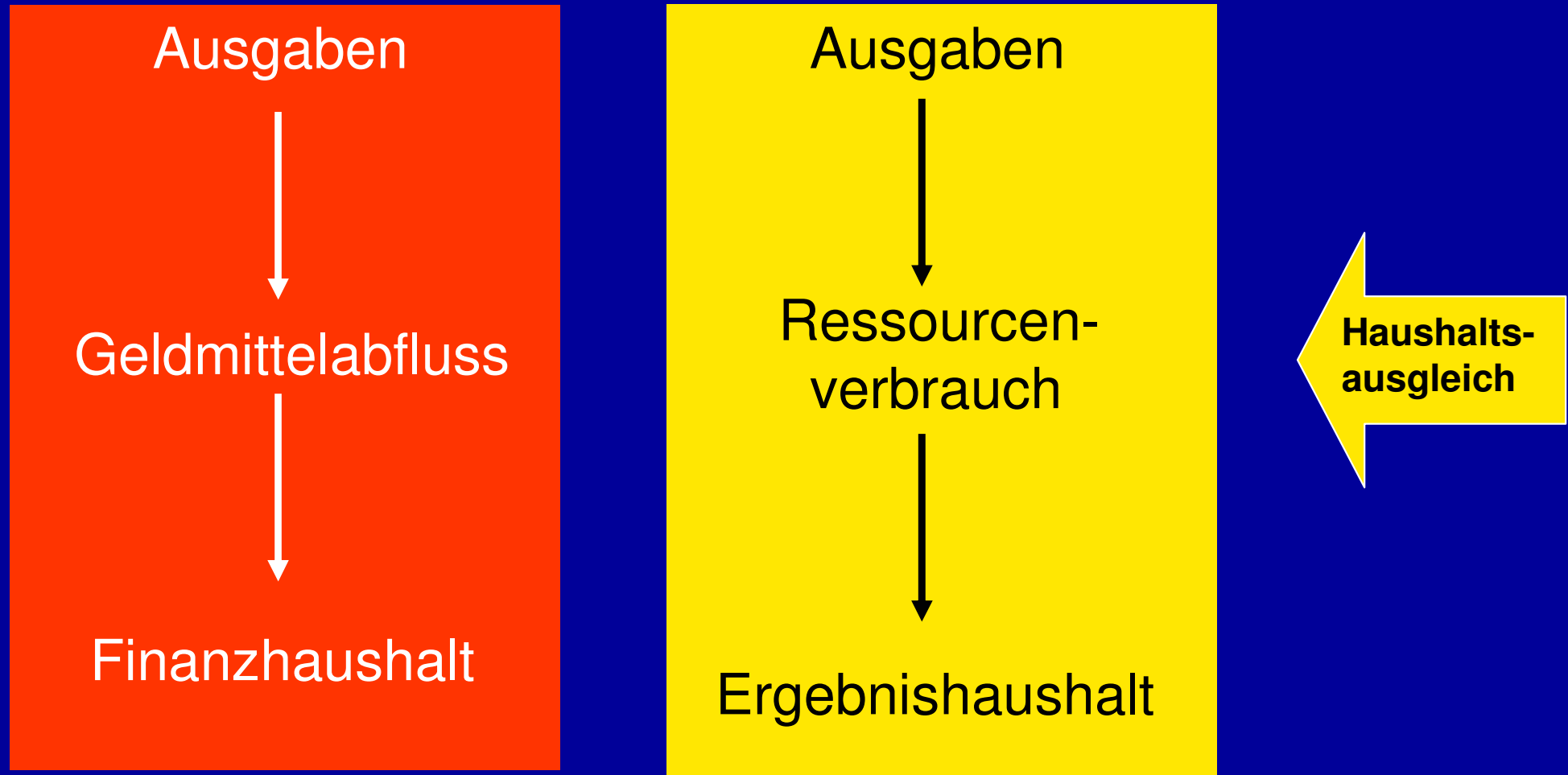
Der doppelte Haushalt der Stadt Hilden 2007

Kommunaler Bürgerhaushalt
am 07. Februar 2007

Das **Drei**-Komponenten-System des NKF



Veränderung der Rechengrößen im Produkthaushalt



Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen in einer Periode

§ 1 der Haushaltssatzung 2007

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2007, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinden voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehende Einzahlungen und zu leistende Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf

124.690.989 Euro

dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf

129.161.195 Euro

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf

112.585.343 Euro

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf

112.980.100 Euro

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf

5.347.481 Euro

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit

5.962.348 Euro

festgesetzt.

Liquiditätsbewegung:

- 1.009.624 Euro

Pos.	Beschreibung	2007	2008	2009	2010
01	Steuern und ähnliche Abgaben	81.251.500	82.316.700	85.271.800	88.347.400
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.399.745	5.540.907	5.374.900	5.321.886
03	+ Sonstige Transfererträge	473.900	467.800	455.800	451.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.082.142	19.953.608	19.837.111	19.882.278
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.526.473	1.552.727	1.532.531	1.537.470
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.931.257	1.933.189	1.970.289	1.963.589
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.752.474	8.741.452	7.495.490	7.527.734
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	287.235	281.080	197.117	76.240
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	118.704.726	120.787.463	122.135.037	125.108.397
11	- Personalaufwendungen	29.609.480	29.546.791	29.491.291	29.357.964
12	- Versorgungsaufwendungen	2.420.310	2.420.310	2.420.310	2.420.310
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.310.614	13.826.084	13.453.006	12.930.837
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.271.819	8.416.782	8.472.676	8.534.933
15	- Transferaufwendungen	59.905.479	59.806.469	61.302.522	62.719.185
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.550.532	8.481.396	8.561.476	8.526.108
17	= Ordentliche Aufwendungen	123.068.234	122.497.832	123.701.281	124.489.338
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.363.508	-1.710.370	-1.566.244	619.059
19	+ Finanzerträge	1.349.302	1.347.952	1.346.552	1.345.052
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.456.000	1.408.000	1.402.700	1.352.100
21	= Finanzergebnis	-106.698	-60.048	-56.148	-7.048
22	= Ordentliches Ergebnis	-4.470.206	-1.770.418	-1.622.392	612.011
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis				
26	= Jahresergebnis	-4.470.206	-1.770.418	-1.622.392	-612.011
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.636.961	4.638.496	4.643.619	4.648.836
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.636.961	4.638.496	4.643.619	4.648.836
29	= Ergebnis	-4.470.206	-1.770.418	-1.622.392	612.011

Eröffnungsbilanz der Stadt Hilden: (gekürzt)

Stand 25.01.2007

AKTIVA		€	PASSIVA		€
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		552.982	1.1 Allgemeine Rücklage		257.396.537
1.2 Sachanlagen			1.2 Sonderrücklagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		70.582.332	1.3 Ausgleichsrücklage		24.035.735
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte		141.466.716	1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag		
1.2.3 Infrastrukturvermögen		139.550.076	2. Sonderposten		79.861.094
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		1.476.414	3. Rückstellungen		6.661.927
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		37.047	4. Verbindlichkeiten (Schulden)		26.148.018
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge		9.600.168	5. Passive Rechnungsabgrenzung		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.967.677			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		308.043			
1.3 Finanzanlagen/Beteiligungen		25.143.180			
2. Umlaufvermögen					
2.1 Vorräte					

Gesamtsumme: rd. 281 Mio €

Die Summe des Eigenkapitals ändert sich noch, so z. B. durch den endgültigen Ansatz der Pensionsrückstellungen.

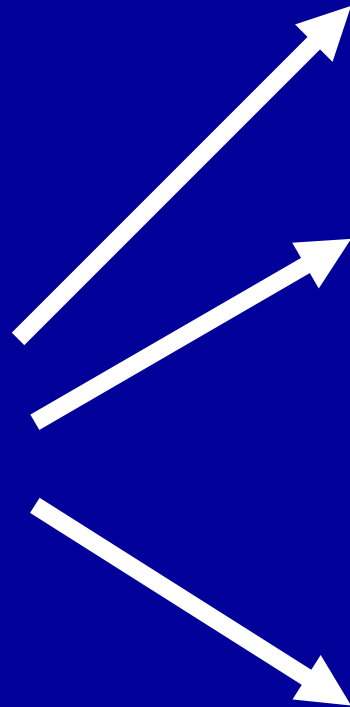
Stadt Hilden

Entwicklung der Ausgleichsrücklage (in Mio €)

	Haushalts- jahr 2007	Haushalts- jahr 2008	Haushalts- jahr 2009	Haushalts- jahr 2010
Ausgleichsrücklage Stand Jahresanfang	25,4	20,9	19,1	17,5
Ordentliches Ergebnis	- 4,5	- 1,8	- 1,6	0,6
Ausgleichsrücklage Stand Jahresende	20,9	19,1	17,5	18,1

Das kommunale Produkt

**Kaufm.
Buchführung
+
Kosten- und
Leistungs-
Rechnung**



direkter Aufwand

+ indirekter Aufwand

= Gesamtproduktaufwand

abzgl. Produkterträge

= Produktkostenzuschuss

Beispiel:
Produkt 04 06 01
Betreiben einer Stadtbücherei

Gliederung in 17 Produktbereiche

- | | |
|--|--|
| 01 Innere Verwaltung | 10 Bauen und Wohnen |
| 02 Sicherheit und Ordnung | 11 Ver- und Entsorgung |
| 03 Schulträgeraufgaben | 12 Verkehrsflächen und
-anlagen, ÖPNV |
| 04 Kultur und Wissenschaft | 13 Natur- und
Landschaftspflege |
| 05 Soziale Leistungen | 14 Umweltschutz |
| 06 Kinder-, Jugend- und
Familienhilfe | 15 Wirtschaft und
Tourismus |
| 07 Gesundheitsdienste | 16 Allgemeine
Finanzwirtschaft |
| 08 Sportförderung | 17 Stiftungen |
| 09 Räumliche Planung und
Entwicklung, Geo-
informationen | |

Produktbereich	Nr.	Produktgruppe (Auszug) angelehnt an NKF-Produktrahmen
04 Kultur und Wissenschaft	01	Kommunale Veranstaltungen
	02	Kulturförderung
	05	Musikschule
	06	Bibliothek

Produkte

Betreiben einer
Stadtbücherei

Amtliche
Vorgabe

mögl. Bewirtschaftungsebene
Festlegung durch Gemeinde

Bewirtschaftungsebene
In Hilden

Betreiben einer Stadtbücherei

Bereitstellung von
Medien u. Informationen

Service für Schulen
und Kindergärten

Vorkostenstelle
Verwaltung

Leistungsebene: Bedienung durch die Kosten-Leistungs-Rechnung,
Analyserechnungen, Kennzahlen, Leistungsdaten

Produkt 040601 Betreiben einer Stadtbücherei

Stadt Hilden

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Kulturamt

Verantwortliche Person(en):

Monika Doerr

Verantw. Person(en) Gabriele Belloff

Auftragsgrundlage

Strategiepapier Kultur.
Beschlüsse des Kulturausschusses.
Der jeweils aktuelle Haushaltsplan mit dem aktuellen Kontrakt.

Beschreibung

Bereitstellung und Ausleihe von Büchern und anderen Medien.
Information und Beratung zur Mediennutzung.
Vermittlung von Literatur und Förderung von Medienkompetenz.
Planung und Organisation von eigenen Einzel- und Sonderveranstaltungen, Aktionen, Projekten und Veranstaltungskooperationen mit anderen Einrichtungen.
Nutzung des Gebäudes als Forum.

Allgemeine Ziele

Bereitstellung, Erschließung, Vermittlung von Medien zur Aus-, Fort- und Weiterbildung, zur beruflichen Arbeit, zur Information und freien Meinungsbildung, zur kreativen und kommunikativen Freizeitgestaltung, zur Lese- und Literaturförderung.
Zugang schaffen zu Informationen in elektronischer Form.
Nutzung des Gebäudes als Forum.
Identitätsstiftung durch Unterstützung lokaler kultureller Aktivitäten.

künftige Entwicklung Lt. gültigem Kontrakt

Zielgruppen

Kinder, Jugendliche und Erwachsene.
Schulen, Gruppen, Vereine und Institutionen in und um Hilden.

Zugeordnete Kostenträger	0406010010	Bereitstellung von Medien u. Informationen
	0406010020	Projekte
	0406010030	Öffentlichkeitsarbeit/Veranstaltungen
	0406010040	Service für Schulen und Kindergärten
	0406010050	Besondere Dienstleistungen
	0406019010	Vorkostentr. Betrieben einer Stadtbücherei

Schlüsselleistungen Kennzahlen

2007

2007

Medien je Einwohner 1,33

Erneuerungsquote in % 10

Kundenkontakte je Einwohner 3,54

Aufwand je Kundenkontakt 3,68 €

Zuschussbedarf pro Einwohner 11,16 €

Aufwand je Einwohner 13,02 €

Weitere Leistungsdaten und Kennzahlen ergeben

sich aus den Kontraktvereinbarungen

Produkt 040601 Betreiben einer Stadtbücherei

Stadt Hilden

Leistungsumfang	2007	2007
Leistungsumfang	2007	2007
Anzahl der Kundenkontakte	200.000	
Anzahl der Entleihungen	350.000	
Anzahl der ausleihbaren Medien	75.000	
Anzahl der Stunden Computerangebot	12.000	
Anzahl der Neuerwerbungen	7.500	
Personalbedarf (Soll)		
Vollzeitstellen Beamte		
Vollzeitstellen tariflich Beschäftigte	11,49	

Grunddaten einer Bibliothek

- Zahl der Arbeitsstunden
- Medienbestand
- Neuzugänge Bestand
- Aktive NutzerInnen
- Zahl der literarischen Veranstaltungen
- Jahresöffnungsstunden

Informationen über das bisherige und zukünftig zu erwartende Leistungsniveau
Im Zusammenhang mit Finanzdaten werden Ursachen für mengenmäßig bedingte Budgetveränderungen erkannt.

Operative Ziele: Jährlich mindestens 10 % des Medienangebotes aktualisieren
Hohe Bestandsnutzung mit mindestens 6fachen Umschlag

Kennzahlen einer Bibliothek

- Erneuerungsquote
Medienbestand
- Umschlag des
Medienangebotes
- BesucherInnen je
Öffnungstag
- Medienetat je Ausleihe

Die Kennzahl misst konkret die
Erreichung des angegebenen Zieles
Es handelt sich um die Einflussfaktoren
für die Budgetveränderungen.

Teilergebnisplan Produkt 040601 Betreiben einer Stadtbücherei

Stadt Hilden

Produktbereich 04 Kultur

Produktgruppe 0406 Bibliothek

Produkt 040601 Betreiben einer Stadtbücherei

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2007	Plan 2008	Plan 2009	Plan 2010		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.306	11.312	11.312	11.312		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.000	90.000	90.000	90.000		
	davon Benutzungsgebühren Bücherei	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.250	4.250	4.250	4.250		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	11.428	14.538	8.821		
	davon Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	0	11.428	14.538	8.821		
10	= Ordentliche Erträge	105.556	116.990	120.100	114.383		
11	- Personalaufwendungen	499.387	484.482	484.482	484.482		
	davon Rückstellung Altersteilzeit	14.905	0	0	0		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.600	107.600	107.600	107.600		
	davon Medien für Büchereien	96.000	96.000	96.000	96.000		
	davon Unterhaltung BGA	4.200	4.200	4.200	4.200		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.422	17.485	17.485	17.483		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.662	42.762	43.262	43.262		
	davon Werbung/Öffentlichkeitsarbeit	3.800	3.800	3.800	3.800		
17	= Ordentliche Aufwendungen	667.071	652.329	652.829	652.827		
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-561.515	-535.339	-532.729	-538.444		
21	= Finanzergebnis	0	0	0	0		
22	= Ordentliches Ergebnis	-561.515	-535.339	-532.729	-538.444		
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0		
26	= Jahresergebnis	-561.515	-535.339	-532.729	-538.444		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.416	69.416	69.416	69.416		
	davon für ILV - EDV	69.416	69.416	69.416	69.416		
29	= Ergebnis	-630.931	-604.755	-602.145	-607.860		
30	Aufwandsdeckungsgrad in %	16	18	18	18		

Erläuterungen

Zu Teilposition 16

Ansatz für 2 Projekte: - Projekt Medienpartner Bibliothek und Schule (21.000 Euro - s. Ratsbeschluß v. 15.12.04-SV-Nr.:41/2),

- Projekt Öffentliche Büchereien mit Schulbüchereien (10.000 Euro - Landesförderung zu 100 %).

Teilfinanzplan Produkt 040601 Betreiben einer Stadtbücherei

Stadt Hilden

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2007	Plan 2008	Plan 2009	Plan 2010		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0		
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0		
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0		
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0		
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0	0	0	0		
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	-6.300	-4.300	-4.300	-4.300		
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0		
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0		
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.300	-4.300	-4.300	-4.300		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.300	-4.300	-4.300	-4.300		

Investitionen Produkt 040601 Betreiben einer Stadtbücherei

Stadt Hilden

Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2005	Ergebnis 2006 2007	Finanzplan 2008	Finanzplan 2009 2010	bisher bereitgestellt		
I074100002	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00		
Bibliothekseinrichtung - Ergänzung		-2.000,00		0,00			
26 - Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00			
		-2.000,00		0,00			
Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2005	Ergebnis 2006 2007	Finanzplan 2008	Finanzplan 2009 2010	bisher bereitgestellt		
G074100001 Zugänge Sonst. Betr.-u.Gesch.ausst.	0,00	0,00	-4.300,00	-4.300,00	-4.300,00		
		-4.300,00		-4.300,00			
26 - Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-4.300,00	-4.300,00			
		-4.300,00		-4.300,00			

Einzelaufstellung der Investitionen ab 25.000 €

Gravierende Änderung

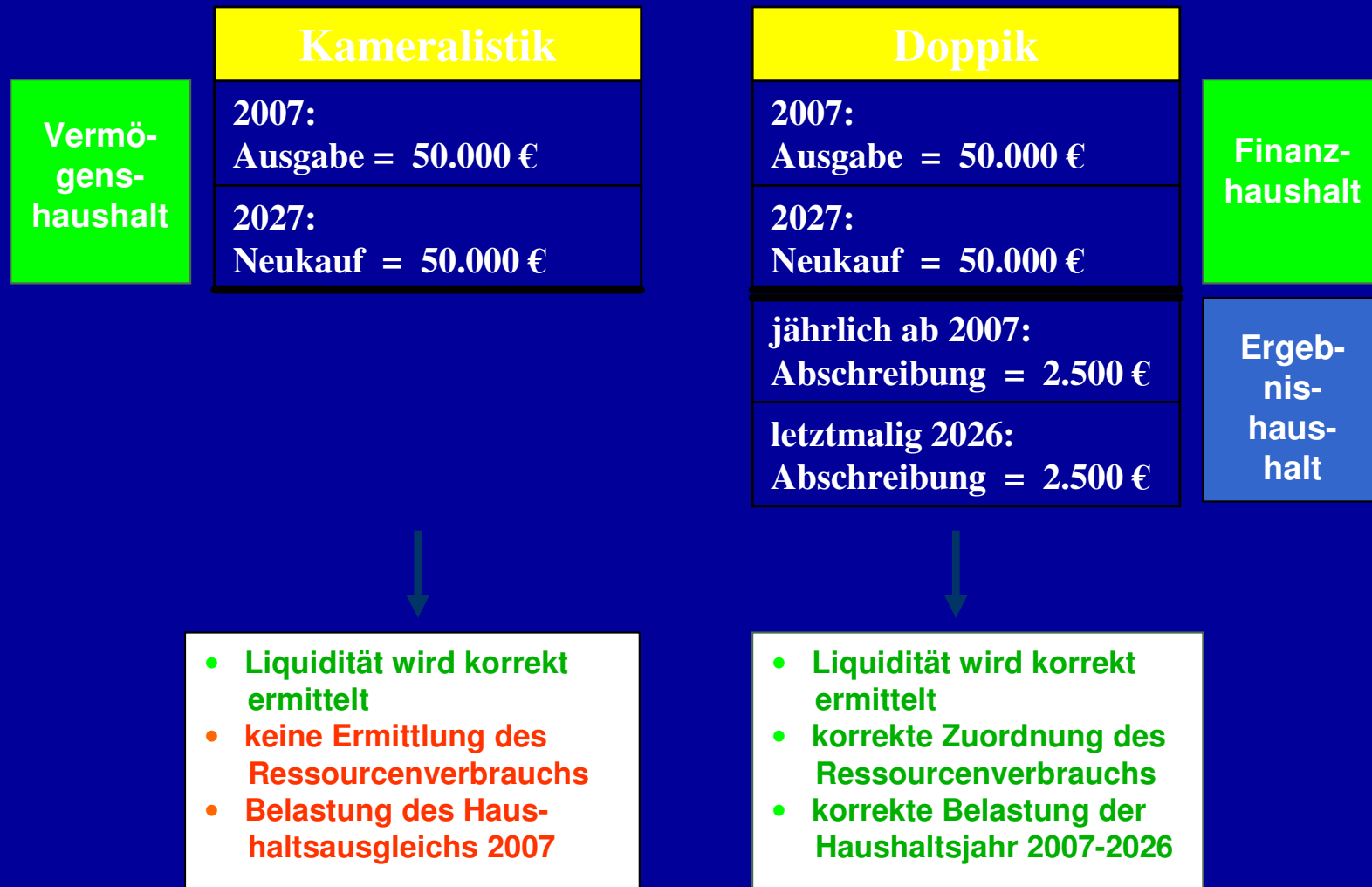


Flächendeckender Ansatz von Abschreibungen

Darstellung der Generationenbelastung

Beispiel:

Erwerb von Schulmöbeln in 2007 zum Kaufpreis von 50.000 €
Nutzungsdauer 20 Jahre



Auswirkungen der Abschreibungen auf den Haushaltsausgleich

Kameralistik



NKF

