

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Neumünster

zum 31.12.2015



Stadt
Neumünster

Fachdienst Rechnungsprüfung

Stadt Neumünster

Fachdienst Rechnungsprüfung und Datenschutz

Niebüller Str. 90, 24537 Neumünster

Telefon: 04321-9423223

Telefax: 04321-9423754

E-Mail : rechnungspruefung@neumuenster.de

Inhaltsverzeichnis

	Inhaltsübersicht	Seite
	Abkürzungsverzeichnis	5
	Zusammenfassung	6
I	Vorbemerkungen, Prüfungspflicht, Prüfungsgegenstand und -inhalt	
1.	Vorbemerkungen	7
2.	Prüfungsauftrag, Prüfungspflicht	8
3.	Gegenstand der Prüfung	8
4.	Inhalt der Prüfung des Jahresabschlusses	8
II	Schlussbemerkungen, Prüfungsergebnis	9
III	Feststellungen zur Einhaltung des Haushaltsplanes	11
1.	Vergleich Teilergebnisplan/Teilergebnisrechnung 2015 Erträge	11
2.	Vergleich Teilergebnisplan/Teilergebnisrechnung 2015 Aufwendungen	12
3.	Vergleich Finanzplan/ Finanzrechnung	13
IV	Ergebnisrechnung zum 31.12.2015	14
1.	Feststellung des Ergebnisses 2015	15
2.	Produktbezogener Vergleich der Erträge und Aufwendungen in den Jahren 2014 und 2015	16
3.	Personal	17

		Seite
4.	Soziales und Jugend	20
5.	Vergabewesen	23
6.	Haushaltskonsolidierung	27
V	Bilanz	28
VI	Anhang	32
VII	Lagebericht	33
	Anlagen:	34
1.	Finanzrechnung	34
2.	Aufwendungen je Kontenart ab 2010	36
3.	Erträge je Kontenart ab 2010	38
4.	Erträge in zusammengefassten Produktbereichen seit 2009	39
5.	Aufwendungen in akkumulierten Produktbereichen seit 2009	39
6.	Erträge je Produkt seit 2010	40
7.	Änderung der Aufwendungen je Produkt seit 2010	42
8.	Bevölkerung in Neumünster nach Alter und Geburtsjahren	44

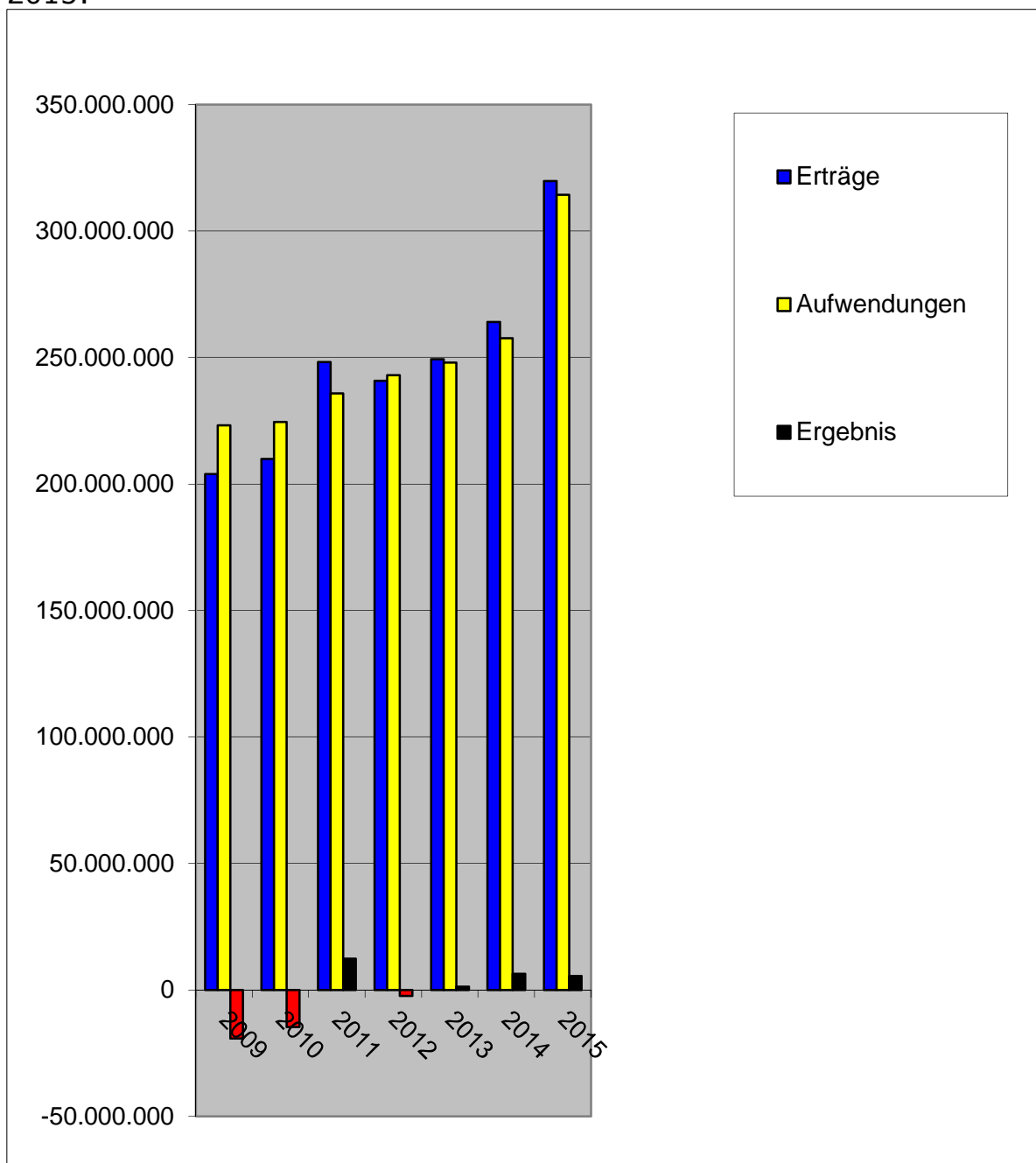
Abkürzungen:

Abs.	Absatz
AfA	Absetzung für Abnutzung
AO	Abgabenordnung
BrSchG	Brandschutzgesetz
DOC	Designer Outlet Center
EUR	Euro
gem.	gemäß
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GO	Gemeindeordnung
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
HGB	Handelsgesetzbuch
IKS	Internes Kontrollsystem
immat.	immateriell
Invest.	Investitionen
IT	Informationstechnik
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
kw	künftig wegfallend
LBG	Landesbeamtenengesetz
LRH	Landesrechnungshof
Mio.	Million
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
ÖPNV	öffentlicher Personen-Nahverkehr
rd.	rund
Schleswig-Holstein	SH
SGB	Sozialgesetzbuch
Tsd.	Tausend
u.	und
u.a.	unter anderem
usw.	und so weiter
VAK	Versorgungsausgleichskasse
vgl.	vergleiche
VwKostG	Verwaltungskostengesetz
z.B.	zum Beispiel

Zusammenfassung

Das Jahresergebnis 2015 weist einen Überschuss von gut 5,49 Mio. Euro aus. Der im Jahre 2014 erwirtschaftete Überschuss von rund 6,38 Mio. Euro konnte somit trotz günstiger Rahmenbedingungen nicht wieder erreicht werden.

Entwicklung der Erträge/Aufwendungen und des Ergebnisses von 2009 bis 2015:



Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind gegenüber dem Vorjahr wieder leicht gestiegen und liegen bei rund 35,26 Mio. Euro.

Die Schlüsselzuweisungen stiegen gegenüber 2014 um rund 9,5 Mio. Euro.

An Fehlbetragszuweisungen (für Vorjahre) und Konsolidierungshilfe erhielt die Stadt Neumünster insgesamt 2,945 Mio. Euro.

Die Summe der Verbindlichkeiten ist 2015 um 7.150.819 Euro höher als 2014.

Die Rechnungsprüfung kann bestätigen, dass der Jahresabschluss 2015 sorgfältig erstellt wurde und den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung entspricht.

I Vorbemerkungen, Prüfungspflicht, Prüfungsgegenstand und –inhalt, Prüfungsergebnis

1. Vorbemerkungen

Gemäß § 95 m Abs. 1 GO SH und § 44 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Dabei sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie die Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung zu beachten.

Der Jahresabschluss muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus

der Ergebnisrechnung,
der Finanzrechnung,
den Teilrechnungen,
der Bilanz und
dem Anhang.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik beizufügen.

Die Aufstellung, der Inhalt und die Ausgestaltung des Jahresabschlusses liegen in der Verantwortung des Oberbürgermeisters.

Der Jahresabschluss 2015 wurde der Rechnungsprüfung am 08.06.2016 vorgelegt.

2. Prüfungsauftrag / Prüfungspflicht

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist nach § 95 n Abs. 1 GO SH eine Pflichtaufgabe der Rechnungsprüfung. Sie hat ihre Bemerkungen in einem Schlussbericht zusammenzufassen.

Nach Abschluss der Prüfung durch die Rechnungsprüfung legt der Oberbürgermeister den Jahresabschluss und den Lagebericht mit dem Schlussbericht der Rechnungsprüfung der Ratsversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

3. Gegenstand der Prüfung

Gegenstand der Prüfung war:

- die Buchführung 2015 im EDV-System H&H,
- die Anlagenrechnung (Inventar) im EDV-System H&H:
immaterielles, bewegliches, unbewegliches Vermögen, die Forderungen, die Schulden,
- der Jahresabschluss 2015:
die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Abschlussbilanz 2015,
- der Anhang:
der Anlagenspiegel, der Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel, die Aufstellung der in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen,
- der Lagebericht:
umfassender Überblick über die wirtschaftliche Lage der Stadt, ergänzende Hinweise zum wirtschaftlichen Gesamtgeschehen, Einschätzung der zukünftigen Entwicklung der Stadt

4. Inhalt der Prüfung des Jahresabschlusses

Die Prüfung des Jahresabschlusses wurde im Juni und Juli 2016 durchgeführt.

Der Prüfungsinhalt ergibt sich aus § 95 n Absatz 1 GO SH.

Die Rechnungsprüfung prüft den Jahresabschluss und den Lagebericht mit allen Unterlagen dahin, ob

- der Haushaltsplan eingehalten wurde,

- die einzelnen Rechnungsbeträge vorschriftgemäß sachlich und rechnerisch begründet und belegt wurden,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen wurden,
- der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
- der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten wurden,
- die Dokumentations-, Rechenschafts- und Kapitalerhaltungsgrundsätze beachtet bzw. eingehalten wurden.

Die Rechnungsprüfung kann die Prüfung nach ihrem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten. Alle erbetenen Unterlagen, Aufklärungen und Nachweise wurden erbracht. Die Vollständigkeit des Jahresabschlusses 2015 und des Lageberichts wurden im Jahresabschluss bestätigt.

II. Schlussbemerkungen, Prüfungsergebnis

Die Rechnungsprüfung hat die Prüfung des Jahresabschlusses, bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen, Bilanz und Anhang sowie dem Lagebericht der Stadt Neumünster für das Haushaltsjahr 2015 nach § 95 n GO SH vorgenommen.

Die Prüfung war so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Vermögens- und Finanzlage auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Festgestellte Fehler wurden korrigiert. Hinweise und Empfehlungen wurden übernommen und umgesetzt.

Die Rechnungsprüfung vertritt die Auffassung, dass die durchgeführte Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für das Prüfungsergebnis ist:

Der Jahresabschluss ergibt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt.

Er wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung erstellt. Die entsprechenden gesetzlichen Vorschriften, sonstigen örtlichen Regelungen sowie Dienstanweisungen wurden beachtet. In die Prüfung wurden die Buchführung und die Anlagenrechnung einbezogen.

Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss; seine sonstigen Angaben erwecken keine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Neumünster.

Neumünster, den 22.03.2017

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, abstract shape.

(Koeppen)

FDL Rechnungsprüfung

III Feststellungen zur Einhaltung des Haushaltsplanes

Gemäß § 45 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Vorjahres und die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres voranzustellen. Ein Plan-/Ist-Vergleich ist anzufügen. Die Gegenüberstellungen sind korrekt; die gesetzlichen Bestimmungen wurden eingehalten.

1. Vergleich Teilergebnisplan/ Teilergebnisrechnung 2015

Erträge:

Bezeichnung	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Innere Verwaltung	40.048.700,00	38.491.938,77	-1.556.761,23
Sicherheit und Ordnung	11.571.500,00	13.218.485,52	1.646.985,52
Schulträgeraufgaben	3.641.200,00	4.081.135,73	439.935,73
Sonderschulen	75.100,00	89.902,18	14.802,18
weitere schulische Aufgaben	645.100,00	859.452,38	214.352,38
Kultur und Wissenschaft	100,00	189,00	89,00
Theater und Musik	262.800,00	270.857,52	8.057,52
Büchereien	122.900,00	121.161,95	-1.738,05
Heimat- und sonstige Kulturpflege	117.000,00	312.087,19	195.087,19
Soziale Hilfen	48.806.400,00	52.676.317,92	3.869.917,92
Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	11.500,00	8.046,85	-3.453,15
Förderung v. Trägern der Wohlfahrt	27.900,00	38.866,82	10.966,82
Soziale Hilfen	32.000,00	35.366,11	3.366,11
Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.217.000,00	1.077.237,80	-139.762,20
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12.165.100,00	19.094.809,84	6.929.709,84
Gesundheitsdienste	467.700,00	524.915,44	57.215,44
Sportförderung	695.800,00	677.436,02	-18.363,98
Räumliche Planung und Entwicklung	298.300,00	463.253,63	164.953,63
Bauen und Wohnen	474.000,00	937.145,09	463.145,09
Ver- und Entsorgung	18.956.400,00	19.759.952,42	803.552,42
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6.424.300,00	6.556.468,90	132.168,90
Natur- und Landschaftspflege	69.900,00	104.587,00	34.687,00
Wirtschaft und Tourismus	14.055.200,00	14.559.343,77	504.143,77
Allgemeine Finanzwirtschaft	145.294.600,00	154.197.977,54	8.903.377,54
Summe	305.480.500,00	328.156.935,39	22.676.435,39

2. Vergleich Teilergebnisplan/ Teilergebnisrechnung 2015

Aufwendungen:

Bezeichnung	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung
Innere Verwaltung	45.256.800,00	45.210.295,04	-46.504,96
Sicherheit und Ordnung	24.046.500,00	25.898.653,44	1.852.153,44
Schulträgeraufgaben	14.780.700,00	11.969.287,79	-2.811.412,21
Sonderschulen	1.500.000,00	1.375.089,77	-124.910,23
weitere schulische Aufgaben	3.157.400,00	3.185.995,85	28.595,85
Kultur und Wissenschaft	82.700,00	80.436,62	-2.263,38
Theater und Musik	1.881.200,00	1.826.099,90	-55.100,10
Büchereien	1.269.600,00	1.520.963,01	251.363,01
Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.007.500,00	1.289.500,87	282.000,87
Soziale Hilfen	78.384.700,00	81.685.249,02	3.300.549,02
Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	86.700,00	58.534,38	-28.165,62
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	411.900,00	402.779,93	-9.120,07
Soziale Hilfen	882.100,00	764.585,65	-117.514,35
Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	2.632.100,00	2.686.895,19	54.795,19
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	53.161.200,00	64.194.281,48	11.033.081,48
Gesundheitsdienste	4.162.600,00	4.336.291,10	173.691,10
Sportförderung	1.970.900,00	1.937.130,64	-33.769,36
Räumliche Planung und Entwicklung	2.987.000,00	3.040.370,63	53.370,63
Bauen und Wohnen	1.283.500,00	1.331.045,75	47.545,75
Ver- und Entsorgung	19.672.300,00	21.422.063,83	1.749.763,83
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	12.045.000,00	12.440.224,74	395.224,74
Natur- und Landschaftspflege	5.192.400,00	4.980.176,11	-212.223,89
Wirtschaft und Tourismus	18.923.000,00	20.549.990,33	1.626.990,33
Allgemeine Finanzwirtschaft	13.830.700,00	10.477.334,12	-3.353.365,88
Summe	308.608.500,00	322.663.275,19	14.054.775,19

Ansatz= Ursprungsansatz

	Fortgeschriebener Ansatz 2015 in €	Ergebnis 2015 in €	Abweichung in €
Erträge	305.480.500,00	328.156.935,39	22.676.435,39
Aufwendungen	312.396.807,39	322.663.275,19	10.266.467,80
Betriebsergebnis	-6.916.307,39	5.493.660,20	12.409.967,59

Die Erträge liegen um 7,4 % höher als im fortgeschriebenen Ansatz geplant.

Die Ist-Aufwendungen sind 3,3 % höher als die fortgeschriebenen Planaufwendungen.

Die Abweichungen haben erfreulicherweise zu einer erheblichen Ergebnisverbesserung geführt. Gleichwohl ist der Haushaltsplan für eine sinnvolle Steuerung bei gravierenden Unterschieden zu den tatsächlichen Ergebnissen nur eingeschränkt nutzbar. Die Haushaltsplanung muss verbessert werden!

3. Vergleich Finanzplan/ Finanzrechnung

Die Finanzrechnung soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage, also der Einzahlungs- und Auszahlungsströme, vermitteln. In der Finanzrechnung sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Die Auszahlungen dürfen mit den Einzahlungen nicht verrechnet werden.

Dabei sind im Wesentlichen folgende Zielsetzungen von Bedeutung:

- Sämtliche Zahlungsströme werden abgebildet, da die Ein- und Auszahlungen periodengenau erfasst werden.
- Die Finanzierungsquellen werden dargelegt, so dass die Mittelherkunft und Mittelverwendung insbesondere zu den investiven Maßnahmen nachgewiesen werden.
- Die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes werden gezeigt.
- Die konkreten Zu- und Abflüsse an Geldmitteln werden für bestimmte Verwaltungszweige dargestellt. (Instrument für die Finanz- bzw. Liquiditätssteuerung)

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem **Finanzmittelüberschuss** von 2.306.371,71 Euro ab (Vorjahr 4.863.915,47 Euro).
Die **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit lagen knapp 12 Mio. Euro über den **Ausgaben** für die laufende Verwaltungstätigkeit.
Der Saldo aus **fremden Finanzmitteln** betrug 3.058.005,91 Euro.
Der Saldo aus **Finanzierungstätigkeit** betrug 5.222.562,98 Euro.
Der Saldo aus Investitionstätigkeit lag bei -12.406.713,58 Euro und damit betragsmäßig günstiger als 2014 (-16,87 Mio. Euro).

Zum Jahresende 2015 betrug der Bestand an liquiden Mitteln 5.197.281,70 Euro.

Die Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen stiegen im Jahresverlauf 2015 um 9.173.169 Euro (Vorjahr 7.823.478,18 Euro).
Die Kassenkredite konnten um 5 Mio. Euro reduziert werden.

IV. Ergebnisrechnung zum 31.12.2015

Bezeichnung	Ergebnis 2014 in €	Ansatz 2015 in €	Ergebnis 2015 in €
Steuern und ähnliche Abgaben	79.411.226,91	77.402.200,00	80.745.727,84
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.340.534,50	80.424.200,00	86.371.735,73
Sonstige Transfererträge	3.578.091,94	4.187.800,00	3.793.950,07
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.864.672,42	32.011.200,00	32.583.955,04
privatrechtliche Leistungsentgelte	6.140.443,14	5.710.500,00	6.322.434,47
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.241.918,68	43.117.600,00	50.593.514,12
Sonstige ordentliche Erträge	18.727.382,10	21.030.100,00	22.094.279,87
aktivierte Eigenleistungen	397.455,00	295.000,00	246.170,65
Bestandsveränderungen	54.129,27	0,00	3.562.774,68
ordentliche Erträge	261.755.853,96	264.178.600,00	286.314.542,47
Personalaufwendungen	70.979.256,58	71.570.556,60	72.945.366,97
Versorgungsaufwendungen	7.349.774,01	11.032.987,99	10.576.576,45
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	30.154.444,80	39.087.524,59	32.533.255,38
bilanzielle Abschreibungen	17.382.267,83	18.532.600,00	19.871.577,76
Transferaufwendungen	92.650.447,46	95.164.692,34	108.120.784,06
Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.556.584,20	32.684.909,81	34.252.905,45
ordentliche Aufwendungen	253.072.774,88	268.073.271,33	278.300.466,07
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.683.079,08	-3.894.671,33	8.014.076,40
Finanzerträge	2.287.636,04	2.221.900,00	2.118.119,84
Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	4.588.199,60	5.243.536,06	4.638.536,04
Finanzergebnis	-2.300.563,56	-3.021.636,06	-2.520.416,20
Ordentliches Ergebnis	6.382.515,52	-6.916.307,39	5.493.660,20
außerordentliche Erträge	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
außerordentliches Ergebnis	0	0	0

Jahresergebnis	6.382.515,52	-6.916.307,39	5.493.660,20
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.911.588,06	31.347.100,00	31.367.659,59
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.911.588,06	31.347.100,00	31.367.659,59
Betriebsergebnis	6.382.515,52	-6.916.307,39	5.493.660,20

Binnen Jahresfrist verschlechterte sich das Betriebsergebnis um rund 888 Tsd. Euro. Diese Ergebnisveränderung ist u.a. auf eine deutliche Aufwandssteigerung zurückzuführen. Die ordentlichen Erträge sind um knapp 25 Mio. Euro gestiegen.

Der Anstieg der ordentlichen Aufwendungen beträgt demgegenüber etwas mehr als 25 Mio. Euro.

Wie sich die Erträge einiger Konten seit 2009 in der Kontengruppe „Steuern und ähnliche Abgaben und allg. Zuweisungen“ insgesamt verändert haben, ist der nachfolgenden Aufstellung zu entnehmen:

Bezeichnung	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Grundsteuer A	55.939	58.951	60.877	55.464	55.791	60.351	61.009
Grundsteuer B	10.101.471	10.157.630	12.230.694	12.280.306	12.352.922	12.448.734	13.479.021
Gewerbesteuer	18.791.432	21.291.404	33.738.219	34.842.019	36.642.037	34.839.137	35.296.338
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.383.250	18.394.693	20.759.831	19.881.135	21.294.904	22.112.168	23.356.306
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.137.030	3.229.688	3.388.848	3.596.333	3.621.103	3.714.855	4.523.795
sonstige Vergnügungssteuer	451.048	848.184	1.014.967	1.056.502	1.288.739	1.368.750	1.363.453
Hundesteuer	284.322	285.820	400.491	405.963	453.461	437.308	478.054
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.942.368	2.015.136	2.519.664	1.942.032	2.003.460	2.209.824	2.152.152
Zweitwohnungssteuer							35.599
Gemeindeschlüsselzuweisungen	9.475.788	11.231.988	11.615.232	10.020.276	10.350.180	12.921.288	13.915.812
Kreisschlüsselzuweisungen	25.510.704	24.999.384	21.621.948	22.187.580	24.248.136	29.594.148	31.950.072
Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben	6.498.060	6.269.208	5.351.076	5.729.232	6.471.048	7.704.780	13.943.496
Fehlbetragszuweisung	1.765.000	2.787.000	2.235.000	4.060.000	3.776.000	3.836.000	2.945.000
Allgemeine Zuweisungen	0	0	0	0	0	12.663	12.663
Säumniszuschläge, Beitreibungsgebühren usw.	834	1.776	703	390	1.835	1.836	13.826
Herabsetzung der Wertberichtigung auf Forderungen	160.684	802.668	13.178	112.524	33.694	71.955	238.517
Sonstige Erträge	322	87	916	61	55	5.532	7.089
Verzinsung von Steuernachforderungen	739.658	87.971	1.010.375	759.755	480.753	440.410	274.223

Mit Ausnahme der Vergnügungssteuer weisen die Steuern gegenüber 2014 Ertragssteigerungen auf. Die Schlüsselzuweisungen sind nochmals deutlich erhöht worden.

Lediglich die Fehlbetragszuweisung bzw. Konsolidierungshilfe ist gegenüber 2014 niedriger geworden.

Die ordentlichen **Aufwendungen** sind 2015 bei nahezu allen Kontengruppen angestiegen. Nur bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist ein Rückgang zu verzeichnen.

Über 16 % beträgt die Steigerung bei den Transfer- und Versorgungsaufwendungen.

2. Produktbezogener Vergleich der Aufwendungen und Erträge in den Jahren 2014 und 2015

Den Anlagen 4-7 (S. 39-46) sind in unterschiedlicher Form Veränderungen der Erträge und Aufwendungen der Produkte zu entnehmen.

Die Anlagen 4 und 5 geben - auf 6 Bereiche zusammengefasst- einen Einblick in besonders ausgeprägte Veränderungen.

Die Erträge weisen lediglich bei „Schule und Kultur“ keine Steigerung auf. In allen anderen Bereichen sind z. T. deutliche Erhöhungen festzustellen.

Die Aufwendungen sind von 2014 auf 2015 wiederum besonders stark im Bereich „Soziales und Jugend“ gestiegen. Der Anteil der Aufwendungen für Soziales und Jugend an den Gesamtaufwendungen lag 2009 bei 42,88 % und ist 2015 auf 46,3 % gestiegen.

Auch die Zentrale Verwaltung weist eine Aufwandssteigerung von mehr als 10 % auf.

3. Personal

Entwicklung der Stellen gem. Stellenplänen der Stadt Neumünster

	2005/2006	2007/2008	2009/2010 incl. Nachtrag	2011/2012	2013/2014	2015/2016
Wahlbeamte	4,0	4,0	4,0	3,00	3,00	3,00
Beamte	274,7	258,9	261,5	253,53	261,72	272,18
Beschäftigte	791,0	770,6	759,6	762,03	778,70	806,63
gesamt	1.069,7	1.033,5	1.025,1	1.018,56	1.043,42	1.081,81
Kiek in						
Beamte		1,0	1,0	1,00	1,00	1,00
Beschäftigte	18,2	21,8	21,6	20,62	18,85	18,50
gesamt	18,2	22,8	22,6	21,62	19,85	19,50
Jobcenter (ab 01.01.2011)*						
						29,26
Beamte	27,0	27,5	27,5	27,50	27,50	
Beschäftigte	32,3	35,1	35,1	35,01	36,00	35,32
gesamt	59,3	62,6	62,6	62,51	63,50	64,58
Regionale Berufsbildungszentren						
Beamte			2,0	2,00	2,00	2,00
Beschäftigte			14,4	14,57	14,57	11,55
gesamt			16,4	16,57	16,57	13,55
Beschäftigungsbeauftragter (bis 30.06.2004)						
Beschäftigte	4,0					
Durchgangsunterkunft (bis 31.03.2007)						
Beschäftigte		2,3				
Insgesamt	1.151,2	1.121,2	1.126,7	1.119,26	1.143,34	1.179,44

*) Die Stellen des Jobcenters (vom 01.01.2005 bis 31.12.2010 Dienstleistungszentrum) wurden ab dem Stellenplannachtrag 2009/2010 erstmals im nachrichtlichen Teil ausgewiesen, neben den Stellen im Kiek in und den Regionalen Berufsbildungszentren.

Personal_Erträge und Aufwendungen_Kontenabschluss 2014 - 2015			
	Spalte 1	Spalte 2	
Bezeichnung Erträge	Saldo 2014	Saldo 2015	Abweichung (Spalte 1 minus Spalte 2)
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Pensionsrückstellung	6.624.227,23	7.148.264,53	-524.037,30
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Beihilferückstellung	781.569,81	970.605,43	-189.035,62
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Altersteilzeitrückstellung	1.030.377,82	887.169,74	143.208,08
	8.436.174,86	9.006.039,70	-569.864,84
Bezeichnung Aufwendungen	Saldo 2014	Saldo 2015	Abweichung (Spalte 1 minus Spalte 2)
Dienstaufwendungen Beamte	11.609.526,99	12.276.226,13	-666.699,14
Dienstaufwendungen Beamte (Anwärter)	272.150,10	189.763,38	82.386,72
Dienstaufwendungen Beamte (Aufwandsentschädigungen)	5.580,00	5.580,00	0,00
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	36.032.772,81	37.740.385,14	-1.707.612,33
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte (Azubis)	205.880,87	242.295,54	-36.414,67
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte Mitarbeiterpool/Aushilfen	653.838,70	613.813,20	40.025,50
Hans-Hoch-Stiftung - Sprachbildung Dienstaufwendungen Beschäftigte	3.310,65	0,00	3.310,65
Förderung qualifizierte Fachkraft für Sprachförderung, Dienstaufwendungen Beschäftigte Sprachförderung	81.203,01	78.013,46	3.189,55
Sprachliche Bildung in Kleingruppen, Dienstaufwendungen Beschäftigte	50.345,76	63.522,63	-13.176,87
PK Schulsozialarbeit	180.145,37	-1.078,61	181.223,98
Personalaufwendungen Beschäftigte für Schulsozialarbeit i.R. von Landesmitteln	23.770,54	23.708,06	62,48
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte Schulsozialarbeit	0,00	161.319,83	-161.319,83
Sonstige Beschäftigungsentgelte	73.549,62	84.284,39	-10.734,77
Sonstige Beschäftigungsentgelte	19.605,11	15.016,59	4.588,52
Sonstige Beschäftigungsentgelte	6.862,97	5.156,67	1.706,30
Beschäftigungsentgelte	13.795,01	13.873,01	-78,00
Versorgungskassen Beamte	6.281.757,62	6.778.809,71	-497.052,09
Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	3.227.138,77	3.159.823,54	67.315,23
Versorgungskassen tariflich Beschäftigte (Azubis)	0,00	16.046,20	-16.046,20
Versorgungskassen tariflich Beschäftigte Mitarbeiterpool/Aushilfen	0,00	6.156,46	-6.156,46
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte	0,00	7.538,91	-7.538,91
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beamte (Anwärter)	7.498,81	0,00	7.498,81
Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	7.090.844,83	7.333.071,74	-242.226,91
Sozialversicherung tariflich Beschäftigte (Azubis)	0,00	53.663,59	-53.663,59
Sozialversicherung tariflich Beschäftigte Mitarbeiterpool/Aushilfen	0,00	13.505,12	-13.505,12
Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	530.554,58	742.181,18	-211.626,60

Bezeichnung Aufwendungen	Saldo 2014	Saldo 2015	Abweichung (Spalte 1 minus Spalte 2)
Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Anwärter)	90.626,35	88.663,51	1.962,84
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	4.145.002,00	3.033.287,00	1.111.715,00
Zuführung Beihilferückstellung	156.084,35	96.156,31	59.928,04
Aufwendungen aus der Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung	217.411,76	104.585,28	112.827,48
Versorgungsaufwendungen Beamte	342.469,61	369.454,82	-26.985,21
Versorgungsaufwendungen tariflich Beschäftigte	16.940,04	8.383,20	8.556,84
Beihilfen für Versorgungsempfänger	781.569,81	970.605,43	-189.035,62
Zuführung zu Pensionsrückstellungen, Versorgungsempfänger	6.101.895,23	8.453.730,53	-2.351.835,30
Zuführung Beihilferückstellung, Versorgungsempfänger	106.899,32	774.402,47	-667.503,15
Gesamt	78.329.030,59	83.521.943,42	-5.192.912,83
Saldo (Erträge-Aufwendungen)	-69.892.855,73	-74.515.903,72	4.623.047,99

Der Saldo (Erträge-Aufwendungen) für Personalaufwendungen im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 74.515.903,72 Euro hat sich um **6,61 %** (4.623.047,99 Euro) gegenüber dem Saldo für Personalaufwendungen im Haushaltsjahr 2014 erhöht.

Im Haushaltsjahr 2015 beträgt der Saldo des Kontos „Dienstaufwendungen Beamte“ 12.276.226,13 Euro, er hat sich gegenüber dem Vorjahr (11.609.526,99 Euro) um 666.699,14 Euro (**5,74 %**) erhöht.

Der Saldo des Kontos „Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte“ im Haushaltsjahr 2015 beträgt 37.740.385,14 Euro und hat sich gegenüber dem Vorjahr (36.032.772,81 Euro) um 1.707.612,33 Euro (**4,74 %**) erhöht.

„Einkommensrunden“ 2014 und 2015 *)

	Arbeitnehmer der Kommunen	Beamte des Landes und der Kommunen
2015	• 2,4 % ab März	• 1,9 % ab März
2014	• 3 % ab März • Mindestbetrag 90 € (ø 3,3 % tabellenwirksam)	• 450 € Einmalzahlung (bis A 11) • 2,75 % ab Oktober

*) Quelle: Komba Gewerkschaft Schleswig-Holstein

4. Soziales und Jugend

Die Aufwendungen im gesamten sozialen Bereich sind 2015 von zuvor 133.320.308 Euro auf 149.792.326 Euro gestiegen. Mit 12,4 % ist dieser Anstieg noch höher als in den Vorjahren. Der Zuschussbedarf ist gegenüber 2014 auf nunmehr 76.861.681 Euro gestiegen (VJ 71.555.938 Euro).

Der auf Grund der demographischen Entwicklung eigentlich zu erwartende Rückgang der Zahl der **Leistungsberechtigten nach dem SGB II** ist von Januar 2005 bis Januar 2016 weder in Neumünster noch in ganz Deutschland zu verzeichnen. Der nachfolgenden Tabelle ist zu entnehmen, dass auch Kiel, Lübeck und Flensburg in diesem Zeitraum keinen Rückgang der Zahl der Leistungsberechtigten nach dem SGB II zu verzeichnen haben.

Die Einführung des Mindestlohns führte auch bundesweit zu keinem Rückgang der Zahl der Hilfebedürftigen im Jahr 2015.

Zahl der Leistungsberechtigten nach dem SGB II

	Jan 2005	Jan 2009	Jan 2010	Jan 2011	Jan 2014	Jan 2015	Jan 2016
D	6.118.899	6.642.286	6.780.811	6.472.139	6.099.014	6.071.895	6.181.107
Flensburg	11.036	11.311	11.541	11.168	10.901	10.844	11.147
Kiel	32.263	33.568	33.332	32.805	32.084	32.644	34.976
Lübeck	26.875	30.069	30.279	29.320	28.069	27.993	28.709
Neumünster	10.542	11.181	11.118	10.954	10.835	10.836	10.799

Der Anteil der Leistungsberechtigten nach dem SGB II, bezogen auf die Gesamtbevölkerung, lag 2014 in Neumünster bei rund 13,8 % und in Deutschland bei rund 7,5 %.

Die Aufwendungen des Produkts „**Grundsicherung nach dem SGB II**“ sind auf gut 32,44 Mio. Euro (s. Anlage 7/S. 43-46) gestiegen.

Personen, die **Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung** erhielten:

Jan 09	1.141
Jan 10	1.131
Jan 11	1.177
Jan 12	1.291
Jan 13	1.367
Jan 14	1.446
Jan 15	1.534
Jan 16	1.610

Im Laufe des Jahres 2015 ist die Zahl der Leistungsempfänger von Grundsicherung im Alter und bei voller Erwerbsminderung um rund 5 % gestiegen.

Dieser Anstieg ist der bereits weiter oben angesprochenen demographischen Entwicklung geschuldet. Die Zahl der ins Renteneintrittsalter kommenden Personen ist Jahr für Jahr sehr hoch und signifikant höher als die Zahl der ins Erwerbsleben nachrückenden jungen Menschen (vgl. Anlage 8/S.46-48). Die Wahrscheinlichkeit, dass Renten durch Grundsicherungsleistungen im Alter aufgestockt werden müssen, liegt aktuell noch unter 10 %.

Insgesamt sind die Aufwendungen bei dieser Hilfe von 9.543.821 Euro im Jahre 2013 über 10.645.729 Euro im Jahre 2014 auf 11.208.620,86 Euro im Jahre 2015 gestiegen. Das entspricht einer Erhöhung um 17,4 % in zwei Jahren.

Bei den Empfängern von Hilfe zum Lebensunterhalt (HLU) nach dem SGB XII ist folgende Entwicklung zu verzeichnen:

HLU Empfänger nach dem SGB XII:

Jan 09	313
Jan 10	354
Jan 11	325
Jan 12	374
Jan 13	366
Jan 14	357
Jan 15	361
Jan 16	361

Die Zahl der HLU Empfänger entwickelt sich weiter uneinheitlich.

Die Aufwendungen sind gegenüber 2014 gesunken. 2014 sind 5.347.951 Euro aufgewendet worden. Im Jahre 2015 hingegen 4.873.616,71 Euro.

Die Gesamtzahl der hilfebedürftigen Personen nach dem SGB II, der Empfänger von HLU und der Grundsicherung im Alter und bei voller Erwerbsminderung betrug im Januar 2016 12.770.

Ein Jahr zuvor waren es 39 Personen weniger.

Eingliederungshilfe erhielt über das EDV-Programm LÄMMkom folgende Anzahl an Hilfebedürftigen:

Ambulant:

Jan 08	667
Jan 09	660
Jan 10	575
Jan 11	532
Jan 12	545
Jan 13	520
Jan 14	534
Jan 15	542
Jan 16	531

teilstationär und stationär:

Jan 09	635
Jan 10	644
Jan 11	674
Jan 12	702
Jan 13	710
Jan 14	724
Jan 15	722
Jan 16	758

Die gesamten Aufwendungen der Eingliederungshilfe erhöhten sich von 2013 auf 2015 moderat von 22.157.791,48 Euro auf 23.412.466,45 Euro.

Einen minimalen Rückgang gab es 2015 bei den **Empfängern von Wohngeld**.

Wohngeldempfänger:

Jan 09	1.957
Jan 10	2.360
Jan 11	2.319
Jan 12	2.036
Jan 13	1.841
Jan 14	1.577
Jan 15	1.297
Jan 16	1.289

5. Vergabewesen

Die öffentlichen Auftraggeber sind an das Vergaberecht gebunden. Die verantwortlichen Mitarbeiter/innen aller Bereiche der Verwaltung, die Aufträge vergeben, sind daher gehalten, u.a.

- die Verdingungsordnung für Bauleistungen (VOB),
- die Verdingungsordnung für Leistungen (VOL),
- die Verdingungsordnung für freiberufliche Leistungen (VOF) und
- die interne Dienstanweisung über die Vergabe städtischer Aufträge bei den Vergaben zu beachten.

Nach der Dienstanweisung über die Vergabe städtischer Aufträge ist die Zentrale Vergabestelle ab einem Auftragswert von 5.000 Euro einzuschalten. Vergaben der Bauleistungen nach VOB/A, der Leistungen (Lieferungen und Dienstleistungen) nach VOL/A und Vergaben freiberufliche Dienstleistungen nach VOF sind ab 25.000 Euro vor Auftragserteilung dem Fachdienst Rechnungsprüfung vorzulegen.

Darüber hinaus sind dem Fachdienst Rechnungsprüfung bei allen Lieferungen und Leistungen, deren Wert mehr als 25.000 Euro beträgt, auch alle Schlussrechnungen vorzulegen.

Die Rechnungsprüfung behält sich vor, Vergaben bzw. Schlussrechnungen, deren Wert weniger als 25.000 Euro betragen, zur Prüfung anzufordern.

Der FD Rechnungsprüfung hat in vielen Fällen beraten und Hinweise sowie Empfehlungen gegeben, denen die Fachdienste durchweg gefolgt sind.

5.1 Vergaben von Bauleistungen (VOB)

	Anzahl Gesamt	Auftragssummen Gesamt	Vergaben an Fa. aus NMS	Auftragssummen an Fa. aus NMS	
FD 60 – Gebäudewirtschaft, Tiefbau und Grünflächen					
Abt. 60.2–Zentrale Gebäudewirtschaft					
5.000 € bis 25.000 €	59	850.193 €	36	513.832 €	60,4%
25.000 € bis 50.000 €	28	1.018.972 €	9	307.545 €	30,2%
50.000 € bis 125.000 €	20	1.607.311 €	4	300.775 €	18,7%
über 125.000 €	18	6.553.481 €	4	1.993.073 €	30,4%
Gesamt:	125	10.029.957 €	53	3.115.225 €	31,1%
Abt. 60.3-Tiefbau					
5.000 € bis 25.000 €	9	113.403 €	4	43.242 €	38,1%
25.000 € bis 50.000 €	4	136.413 €	2	72.607 €	53,2%
50.000 € bis 125.000 €	8	606.403 €	3	219.170 €	36,1%
über 125.000 €	17	5.872.191 €	7	1.916.969 €	32,6%
Gesamt:	38	6.728.410 €	16	2.251.987 €	33,5%

	Anzahl Gesamt	Auftragssummen Gesamt	Vergaben an Fa. aus NMS	Auftragssummen an Fa. aus NMS	
Abt. 60.4-Grünflächen					
5.000 € bis 25.000 €	2	28.904 €	2	28.904 €	100,0%
25.000 € bis 50.000 €	1	29.590 €	0	0,0 €	0 %
über 125.000 €	1	131.487 €	0	0,0 €	0 %
Gesamt:	4	189.981 €	2	28.904 €	15,2 %
FD 63 – Umwelt und Bauaufsicht					
Abt. 63.2–Natur und Umwelt					
5.000 € bis 25.000 €	2	17.123 €	0	0,0 €	0 %
Gesamt:	2	17.123 €	0	0,0 €	0%
FD 70 – Technisches Betriebszentrum					
Abt. 70.2–Technik					
5.000 € bis 25.000 €	5	75.342 €	3	42.064 €	55,8 %
25.000 € bis 50.000 €	1	45.645 €	1	45.645 €	100 %
50.000 € bis 125.000 €	4	416.834 €	1	120.511 €	28,9 %
Gesamt:	10	537.818 €	5	208.220 €	38,7 %

5.2 Vergaben von Lieferungen und Leistungen (VOL)

	Anzahl Gesamt	Auftragssummen Gesamt	Vergaben an Fa. aus NMS	Auftragssummen an Fa. aus NMS	
SG I – Interne Steuerung und Stadtentwicklung					
FD 10 - Zentrale Verwaltung und Personal					
5.000 € bis 25.000 €	8	82.675 €	0	0 €	0 %
25.000 € bis 50.000 €	3	123.891 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	11	206.566 €	0	0 €	0 %
FD 11 – EDV-Dienste					
25.000 € bis 50.000 €	1	35.311 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	1	35.311 €	0	0 €	0 %
FD 61 – Stadtplanung und -entwicklung					
5.000 € bis 25.000 €	1	11.769 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	1	11.769 €	0	0 €	0 %
SG II – Finanzen, Feuerwehr, Rettungsdienst, Katastrophenschutz, Bau, Umwelt u.TBZ					
FD 20 – Haushalt und Finanzen					
5.000 € bis 25.000 €	2	20.601 €	0	0 €	0 %
25.000 € bis 50.000 €	2	58.231 €	0	0 €	0 %
50.000 € bis 125.000 €	1	76.560 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	5	155.392 €	0	0 €	0 %
FD 37 - Feuerwehr, Rettungsdienst, Katastrophenschutz					
5.000 € bis 25.000 €	5	51.015 €	0	0 €	0 %
25.000 € bis 50.000 €	4	166.113 €	0	0 €	0 %
50.000 € bis 125.000 €	2	169.742 €	0	0 €	0 %
über 125.000 €	2	412.436 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	13	799.306 €	0	0 €	0 %

	Anzahl Gesamt	Auftragssummen Gesamt	Vergaben an Fa. aus NMS	Auftragssummen an Fa. aus NMS	
FD 60 – Gebäudewirtschaft, Tiefbau und Grünflächen					
5.000 € bis 25.000 €	26	407.725 €	1	5.763 €	1,4 %
25.000 € bis 50.000 €	3	88.624 €	0	0 €	0 %
50.000 € bis 125.000 €	2	226.179 €	1	107.179 €	47,4 %
über 125.000 €	2	599.615 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	33	1.322.143 €	2	112.942 €	8,5 %
FD 63 – Umwelt und Bauaufsicht					
25.000 € bis 50.000 €	1	26.138 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	1	26.138 €	0	0 €	0 %
FD 70 – Technisches Betriebszentrum					
5.000 € bis 25.000 €	12	161.820 €	2	25.495 €	15,8 %
25.000 € bis 50.000 €	10	349.973 €	3	112.168 €	32,1 %
50.000 € bis 125.000 €	12	892.734 €	1	71.162 €	8,0 %
über 125.000 €	3	461.030 €	1	151.987 €	33,0 %
Gesamt:	37	1.865.557 €	7	360.812 €	19,3 %
SG III – Schule, Kultur, Sport, Soziales, Gesundheit					
FD 32 – Bürgerservice, öffentliche Sicherheit und Ordnung					
5.000 € bis 25.000 €	2	12.969 €	0	0 €	0 %
50.000 € bis 125.000 €	1	72.215 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	3	85.184 €	0	0 €	0 %
FD 40 – Schule, Jugend, Kultur und Sport					
5.000 € bis 25.000 €	11	98652 €	1	9.995 €	10,1 %
25.000 € bis 50.000 €	2	86.617 €	0	0 €	0 %
über 125.000 €	2	1.716.842 €	1	1.521.882 €	88,6 %
Gesamt:	15	1.902.111 €	2	1.531.877 €	80,5 %
FD 50 – Soziale Hilfen					
5.000 € bis 25.000 €	1	15.858 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	1	15.858 €	0	0 €	0 %
RBZ – Regionales Berufsbildungszentrum					
5.000 € bis 25.000 €	16	148.624 €	3	27.477 €	18,5 %
25.000 € bis 50.000 €	3	109.104 €	0	0 €	0 %
50.000 € bis 125.000 €	1	57.794 €	0	0 €	0 %
Gesamt:	20	315.522 €	3	27.477 €	8,7 %

5.3 Vergaben von freiberuflichen Dienstleistungen (VOF)

	Anzahl Gesamt	Auftragssummen Gesamt	Vergaben an Fa. aus NMS	Auftragssummen an Fa. aus NMS	
Dienstleistungen die von der Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI) erfasst werden					
Gesamt:	36	1.209.736 €	18	709.557 €	58,7%
Sonstige Dienstleistungen die im Rahmen einer freiberuflichen Tätigkeit erbracht werden					
Gesamt:	16	817.864 €	5	225.599 €	26,0%

5.4. Schlussrechnungen

5.4.1. Schlussrechnungen von Bauleistungen (VOB)

	Anzahl Gesamt	Rechnungssumme Gesamt
FD 60 – Gebäudewirtschaft, Tiefbau und Grünflächen		
Abt. 60.2 - Zentrale Gebäudewirtschaft	55	9.485.319 €
Abt. 60.3 - Tiefbau	18	4.116.004 €
Abt. 60.4 - Grünflächen	3	123.539 €
FD 40 - Schule, Jugend, Kultur und Sport		
Abt. 40.1 – Schule und Sport	1	55.696 €
FD 70 – Technisches Betriebszentrum		
Abt. 70.2–Technik	2	164.588 €
Gesamt:	79	13.945.146 €

5.4.2. . Architekten- und Ingenieurhonorare (HOAI)

	Anzahl Gesamt	Rechnungssumme Gesamt
FD 60 – Gebäudewirtschaft, Tiefbau und Grünflächen		
Abt. 60.2 - Zentrale Gebäudewirtschaft	7	754.557 €
Abt. 60.3 - Tiefbau	1	70.079 €
Gesamt:	8	824.636 €

6. Haushaltskonsolidierung

Die Stadt Neumünster gehört zu den Kommunen, die ab 2012 Konsolidierungshilfen erhalten. 2015 wurden an Konsolidierungshilfen und Fehlbetragszuweisungen insgesamt 2,945 Mio. Euro vom Land Schleswig-Holstein an die Stadt Neumünster überwiesen. Auch ohne diesen Geldeingang konnte 2015 ein positives Betriebsergebnis erreicht werden.

Die Ergebnisverbesserung resultiert aus sehr hohen Ertragssteigerungen. Mittelfristig muss mit geringeren Ertragssteigerungen kalkuliert werden. Es ist unvermeidlich, die ebenfalls beträchtlichen Aufwandssteigerungen zukünftig auf ein Maß zurückzuführen, dass sich an der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung orientiert.

Die stärksten Aufwandssteigerungen seit 2010 hat es im sozialen Bereich gegeben. Hier werden nach der Einführung bzw. Durchführung von Maßnahmen unabhängige und objektive Wirkungsanalysen notwendig sein.

Eine Zusammenarbeit der Kommunen (nicht unbedingt Zusammenlegung) in verschiedensten Aufgabenbereichen ist sinnvoll und notwendig.

Der sinkenden Produktivität im öffentlichen Dienst kann durch verbesserte IT Ausstattung und Automatisierung wiederkehrender Verfahren begegnet werden.

V. Bilanz

Aktiva			31. Dez 14	31. Dez 15
			in €	in €
0	1.	Anlagevermögen	474.544.129,25	475.037.932,84
01	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	379.849,24	497.176,72
02-09	1.2	Sachanlagen	360.075.420,09	360.621.261,58
02	1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	36.600.923,90	37.153.179,96
021	1.2.1.1	Grünflächen	12.944.824,87	12.851.965,49
022	1.2.1.2	Ackerland	10.231.667,45	10.949.518,65
023	1.2.1.3	Wald, Forsten	2.048.257,42	2.047.956,10
029	1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	11.376.174,16	11.303.739,72
03	1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	136.259.173,48	134.189.006,21
032	1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.817.312,83	8.269.772,00
033	1.2.2.2	Schulen	86.284.849,27	84.705.073,46
031	1.2.2.3	Wohnbauten	1.630.863,45	1.589.937,03
034	1.2.2.4	Sonstige Dienst,- Geschäfts- und Betriebsgebäude	40.526.147,93	39.624.223,72
04	1.2.3	Infrastrukturvermögen	129.797.752,81	126.709.699,43
041	1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	10.393.643,30	10.444.253,03
042	1.2.3.2	Brücken und Tunnel	2.170.996,87	2.096.384,45
043	1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	175841,3	167878,68
044	1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	74.471.402,36	72.822.036,50
045	1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	39.222.828,36	37.768.585,21
046	1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.363.040,62	3.410.561,56
05	1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0
06	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	224.526,10	221346,81
07	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.442.585,41	8.822.283,60
08	1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.096.764,37	9.930.683,11
09	1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	37.653.694,02	43.595.062,46
	1.3	Finanzanlagen	114.088.859,92	113.919.494,54
10	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	110.954.304,29	110.999.304,29
11	1.3.2	Beteiligungen	0	0
12	1.3.3	Sondervermögen	0	0
13	1.3.4	Ausleihungen	3.126.886,63	2.912.521,25
13-	1.3.4.1	Ausleihung an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.054.343,70	1.970.768,05

13-	1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	1.072.542,93	941.753,20
14-	1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	7.669,00	7.669,00
		2 Umlaufvermögen	20.260.008,47	37.663.674,11
15	2.1	Vorräte	114.366,13	129.903,62
15-	2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	55.852,90	52.234,12
1551	2.1.2	unfertige Erzeugnisse u. unfertige Leistungen	6.382,26	9.339,65
1552	2.1.3	fertige Erzeugnisse und Waren	6.181,30	4.391,95
157	2.1.4	Geleistete Anzahlungen	45.949,67	63.937,90
	2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.065.360,17	32.336.488,79
161	2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.962.496,58	28.171.103,78
169	2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.608.207,77	2.413.490,41
171	2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	364.513,21	536.385,12
179	2.2.4	Sonstige privatrechtlichen Forderungen	0	0
178	2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.130.142,61	1.215.509,48
14-	2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0
18	2.4	Liquide Mittel	4.080.282,17	5.197.281,70
19	3	Aktive Rechnungsabgrenzung	23.548.518,62	22.052.227,02
		Bilanzsumme Aktiva	518.352.656,34	534.735.833,97

			31. Dez 14	31. Dez 15
Passiva			in €	in €
20	1.	Eigenkapital	100.295.029,47	106.118.320,56
201	1.1	Allgemeine Rücklage	104.958.470,50	100.363.548,25
202	1.2	Sonderrücklage	450.188,73	240.492,14
203	1.3	Ergebnisrücklage	0	20619,97
204	1.4	vorgetragener Jahresfehlbetrag	-11.496.145,28	0,00
205	1.5	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.382.515,52	5.493.660,20
23	2.	Sonderposten	108.975.849,15	109.122.192,20
231	2.1	für aufzulösende Zuschüsse	5.264.689,31	5.395.645,92
232	2.2	für aufzulösende Zuweisungen	76.449.198,14	74.680.583,70
233	2.3	für Beiträge	19.900.185,93	19.653.491,29
2331	2.3.1	für aufzulösende Beiträge	19.900.185,93	19.653.491,29
2332	2.3.2	für nicht aufzulösende Beiträge	0	0,00
234	2.4	für Gebührenaussgleich	4.052.710,55	5.649.881,65
235	2.5	für Treuhandvermögen	786.031,56	775.535,37
236	2.6	für Dauergrabpflege	0	0
239	2.7	Sonstige Sonderposten	2.523.033,66	2.967.054,27
25-28	3.	Rückstellungen	135.427.412,66	138.815.775,14

251	3.1	Pensionsrückstellungen	133.596.364,94	137.835.071,29
281	3.2	Altersteilzeitrückstellung	1.693.581,24	910.995,78
261	3.3	Rückstellung für später entstehende Kosten	0	0
262	3.4	Altlastenrückstellung	0	0
282	3.5	Steuerrückstellung	0	0
283	3.6	Verfahrensrückstellung	0	69708,07
284	3.7	Finanzausgleichsrückstellung	0	0
27	3.8	Instandhaltungsrückstellung	0	0
289	3.9	Sonstige andere Rückstellungen	137.466,48	0,00
34.		Verbindlichkeiten	173.198.846,28	180.349.665,47
301	4.1	Anleihen	0	0
321	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	127.030.072,59	137.252.635,57
3215	4.2.1	von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0
3214	4.2.2	vom öffentlichen Bereich	14.093.618,59	11.484.621,00
3217	4.2.3	vom privaten Kreditmarkt	112.936.454,16	125.768.014,57
331	4.3	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	36.411.935,16	25.000.000,00
34	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0
35	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.832.807,22	9.899.780,15
36	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	53.290,43	59.333,09
37	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.870.740,88	8.137.916,66
39	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	455.518,78	347.880,60
		Bilanzsumme Passiva	518.352.656,34	534.753.833,97

Die Bilanzsumme ist gegenüber 2014 um 16.383.177 Euro ausgeweitet.

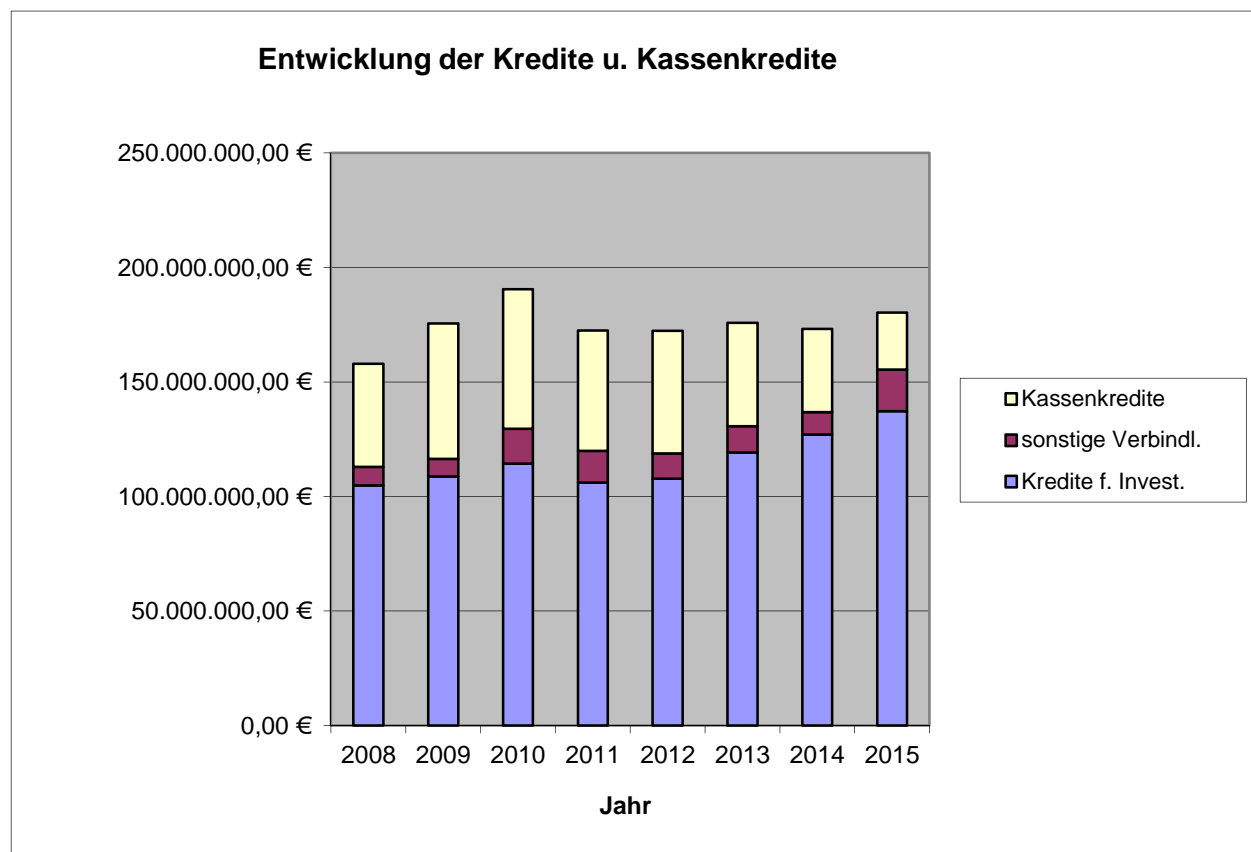
Die Aktiva weisen beim Anlagevermögen geringe und beim Umlaufvermögen beträchtliche Zuwächse auf. Die Beträge der Position „ Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ sind 2015 mehr als doppelt so hoch wie 2014.

Bei den Passiva weisen alle Kontengruppen mit Ausnahme der Rechnungsabgrenzung Steigerungen auf. Trotz des erzielten Jahresüberschusses sind auch die Verbindlichkeiten um mehr als 7 Mio. Euro angestiegen. Die Investitionen mussten verstärkt durch Kredite finanziert werden. So sind die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen im Jahresverlauf um 10,22 Mio. Euro gestiegen. Die Kassenkredite konnten um gut 11,4 Mio. Euro reduziert werden.

Das Eigenkapital ist um 5,82 Mio. Euro angewachsen.

Verbindlichkeiten der Stadt Neumünster seit 2008:

	Kredite für Investitionen.	sonstige Verbindlichkeiten	Kassenkredite	gesamt
2008	104.890.873,68 €	8.079.761,77 €	45.000.000,00 €	157.970.635,45 €
2009	108.767.460,68 €	7.650.202,74 €	59.117.094,15 €	175.534.757,57 €
2010	114.362.903,95 €	15.211.848,63 €	60.906.394,69 €	190.481.147,27 €
2011	106.043.079,55 €	13.843.157,96 €	52.540.054,24 €	172.426.291,75 €
2012	107.822.923,89 €	10.989.443,42 €	53.500.952,38 €	172.313.319,69 €
2013	119.206.594,41 €	11.493.188,82 €	45.088.016,79 €	175.787.800,02 €
2014	127.030.072,59 €	9.756.838,53 €	36.411.935,16 €	173.198.846,28 €
2015	137.252.635,57 €	18.097.029,90 €	25.000.000,00 €	180.349.665,47 €



VI Anhang

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist der Anhang Bestandteil des Jahresabschlusses.

Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz und den Posten der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und zu erläutern.

Entsprechend § 95 Abs.1 Ziffer 5 ist der Anhang zum Jahresabschluss auf Vollständigkeit und Richtigkeit zu prüfen.

Der Anhang zum Jahresabschluss 2015 ist auf den Seiten B 1 – B 34 aufgeführt:

Bei den Posten der Bilanz und den Posten der Ergebnisrechnung wurden die gesetzlich vorgegebenen und verwendeten Bilanzierungs-u. Bewertungsmethoden angegeben und erläutert.

Die angewandten Vereinfachungsregeln wurden aufgezeigt.

Die Abweichungen von den Grundsätzen wurden dargestellt und erklärt.

Berichtigungen von Eingabe- oder anderen Fehlern wurden aufgezeigt und erläutert.

Eine Übersicht der übernommenen Bürgschaften befindet sich auf Seiten B 33 - B 34 des Jahresabschlusses.

Zum 31.12.2015 betragen die Restsummen der Bürgschaften:

Für die Wohnungsbau	1,373 Mio. €,
für die Hallenbetriebe	17,924 Mio. €,
für die Stadtwerke	21,532 Mio. €,
sonstige Einrichtungen	0,01 Mio. €.
Summe:	<u>40,84 Mio. €</u>

Verschiedene Bilanzpositionen und Positionen der Ergebnisrechnung von besonderer Bedeutung wurden erläutert.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz waren nicht erforderlich.

Von der **linearen Abschreibung** wurde nicht abgewichen. Die Abschreibungssätze entsprachen den jeweils geltenden Verwaltungsvorschriften.

Derivative Finanzinstrumente wurden aufgezählt und beschrieben.

Das Restvolumen aller Derivate betrug am 31.12.2015 insgesamt 22.590.713,15 Euro.

Der **Anlagenspiegel** ist beigelegt; der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt zum 31.12.2015 475.037.932,84 Euro (B 19 – B 21 des Jahresabschlusses). Die Restbuchwerte liegen somit um 493.803 Euro über den Werten aus dem Jahr 2014.

Die Finanzanlagen haben einen Wert von insgesamt 113.919.494,54 Euro. Der Wert aus 2014 (114.088.859,92 Euro) war nur wenig höher.

Der **Forderungsspiegel** weist zum 31.12.2015 Forderungen in Höhe von 32.336.488,79 Euro aus. Ein Jahr vorher waren es nur 16.065.360,17 Euro. Gemäß **Verbindlichkeitspiegel** betragen die Verbindlichkeiten 180.349.665,47 Euro zum 31.12.2015; zum Jahresende 2014 waren es 173.198.846,28 Euro.

Die Aufstellung über übertragene Haushaltsermächtigungen ist auf den Seiten B 25 – B 28 des Jahresabschlusses vollständig vorhanden.

Die Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften usw. ist auf Seite B 31 des Jahresabschlusses enthalten.

VII Lagebericht

Der Lagebericht ist auf den Seiten C 1 - C 17 des Jahresabschlusses 2015 vorhanden.

Wesentliche Aussagen des Lageberichtes sind:

- Das Jahr 2015 konnte mit einem Jahresüberschuss von rund 5,5 Mio. Euro abgeschlossen werden.
- Das Jahresergebnis fiel deutlich (+8,6 Mio.Euro) günstiger aus als geplant. Ursächlich hierfür ist eine Ertragsverbesserung. Kostenerstattungen für die stark angestiegenen Fallzahlen bei unbegleiteten minderjährigen Ausländern sowie nicht veranschlagungsfähige Konsolidierungshilfen/ Fehlbetragszuweisungen werden als Hauptgründe benannt.
- Bei stabiler Konjunktur ist eine weitere Reduzierung der aufgelaufenen Fehlbeträge sowie der Kassenkredite in den Folgejahren nicht ausgeschlossen.
- Der Kassenkreditbestand konnte um rund 11,4 Mio. Euro gesenkt werden.
- In der Finanzrechnung wurde ein Finanzmittelüberschuss von rund 2,3 Mio. Euro erzielt.
- Die Bilanzsumme stieg auf rd. 534,7 Mio. Euro und das Eigenkapital auf rd. 106,1 Mio. Euro.
- Die Gesamtverschuldung aus Krediten ist gegenüber 2014 um rund 1,2 Mio. Euro gesunken. Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um rund 8,3 Mio. Euro gestiegen.

Auf die Chancen und Risiken der zukünftigen Haushaltsentwicklung ist hingewiesen worden. Insgesamt spiegelt der Lagebericht die Situation des Jahres 2015 richtig und vollständig wider.

Anlage 1

Finanzrechnung

Kto.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Planabweichung
	Einzahlungen:				
60	Steuern und ähnliche Abgaben	79.344.086,24	77.402.200,00	80.575.331,06	-3.173.131,06
61	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.798.193,29	77.339.200,00	77.804.901,89	-465.701,89
62	Sonstige Transfereinzahlungen	4.312.606,58	4.187.800,00	4.585.002,68	-397.202,68
63	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.927.134,34	30.767.900,00	29.405.250,99	1.362.649,01
641	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.126.113,12	5.710.500,00	6.231.780,46	-521.280,46
648	Kostenerstattungen Kostenumlagen	45.268.828,55	43.117.600,00	43.892.033,29	-774.433,29
65	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	8.949.593,91	6.971.200,00	8.593.920,64	-1.622.720,64
66	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.548.090,18	2.516.900,00	2.321.669,79	195.230,21
	Summe	248.274.646,21	248.013.300,00	253.409.890,80	-5.396.590,80
	Auszahlungen:				
70	Personalauszahlungen	66.481.872,41	70.136.608,61	69.728.547,06	408.061,55
71	Versorgungsauszahlungen	1.138.630,30	1.613.444,46	1.350.527,52	262.916,94
72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.494.862,19	40.611.012,06	30.019.523,81	10.591.488,25
73	Transferauszahlungen	4.554.897,03	5.667.955,70	4.659.731,65	1.008.224,05
74	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltung	91.950.567,57	96.838.654,11	104.764.157,97	-7.925.503,86
75	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	31.770.868,16	32.703.542,24	31.232.323,41	1.471.218,83
	Summe	225.391.697,66	247.571.217,18	241.754.811,42	5.816.405,76
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.882.948,55	442.082,82	11.655.079,38	11.212.996,56
					-
681	Investitionszuwendungen	2.315.902,32	2.764.900,00	1.225.779,48	1.539.120,52
682	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.221.525,95	4.920.000,00	2.293.066,92	2.626.933,08
683	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen	74.712,99	0,00	30.140,14	-30.140,14
686	Rückflüsse von Ausleihungen	218.547,20	219.000,00	214.365,38	4.634,62
688	Beiträge und ähnliche Entgelte	520.028,07	1.200.000,00	1.140.211,11	59.788,89
689	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0,00
	Summe	5.350.716,53	9.103.900,00	4.903.563,03	4.200.336,97

Investive Auszahlungen:					
781	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	1.048.194,18	936.632,45	717.413,20	219.219,25
782	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	427.472,48	7.083.849,27	1.183.956,31	5.899.892,96
783	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachen	3.058.362,28	7.292.672,44	2.452.499,58	4.840.172,86
784	Auszahlungen Finanzanlagen	500,00	0,00	45.000,00	-45.000,00
785	Baumaßnahmen	17.683.076,29	44.527.132,41	12.911.407,52	31.615.724,89
787	Sonstige investive Auszahlungen	0	0	0	0,00
Summe		22.217.605,23	59.840.286,57	17.310.276,61	42.530.009,96
Saldo aus Investitionstätigkeit		-16.866.888,70	-50.736.386,57	-12.406.713,58	38.329.672,99
672	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	558.263.822,40	0	482.678.594,06	482.678.594,06
772	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	559.415.966,78	0	479.620.588,15	479.620.588,15
Saldo fremde Finanzmittel		-1.152.144,38	0	3.058.005,91	-3.058.005,91
Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag		4.863.915,47	-50.294.303,75	2.306.371,71	52.600.675,46
Einzahlungen aus Krediten:					
692	Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.861.347,38	26.162.200,00	29.034.516,84	-2.872.316,84
693	Aufnahme von Kassenkrediten	54.800.000,00	0	77.500.000,00	-77.500.000,00
Summe		74.661.347,38	26.162.200,00	106.534.516,84	80.372.316,84
Auszahlungen für Tilgung:					
792	Tilgung von Krediten für Investitionen	12.037.869,20	15.942.800,00	18.811.953,86	-2.869.153,86
793	Tilgung von Kassenkrediten	66.300.000,00	0	82.500.000,00	-82.500.000,00
Summe		78.337.869,20	15.942.800,00	101.311.953,86	85.369.153,86
Saldo Aufnahme von Krediten		74.661.347,38	26.162.200,00	106.534.516,84	80.372.316,84
Saldo Tilgung von Krediten		78.337.869,20	15.942.800,00	101.311.953,86	85.369.153,86
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-3.676.521,82	10.219.400,00	5.222.562,98	4.996.837,02
Änderung des Bestandes eigener Finanzmittel		1.187.393,65	-40.074.903,75	7.528.934,69	47.603.838,44
Anfangsbestand Finanzmittel		-3.519.046,64	-2.331.652,99	-2.331.652,99	0,00
Liquide Mittel		-2.331.652,99	-42.406.556,74	5.197.281,70	47.603.838,44

Anlage 2

Entwicklung der Aufwendungen ab 2010

Bezeichnung	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Dienstaufwendungen und dergleichen	41.526.916	42.954.215	44.443.096	46.601.641	49.232.338	51.511.879
Beiträge zu Versorgungskassen	8.572.445	8.872.243	9.214.186	9.450.165	9.508.896	9.960.836
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	6.276.439	6.609.003	6.774.784	7.050.562	7.098.344	7.407.779
Beihilfe, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	575.811	563.769	561.185	550.327	621.181	830.845
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	0	1.613.711	568.924	772.936	4.145.002	3.033.287
Zuführungen zur Beihilferückstellung	654.337	594.087	0	302.123	156.084	96.156
Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung	1.518.454	1.162.955	825.026	500.186	217.412	104.584
Versorgungsaufwendungen	350.057	326.890	392.377	369.789	359.410	377.838
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	921.100	926.261	1.001.206	1.049.873	781.570	970.605
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	8.072.159	7.322.719	8.940.818	9.195.580	6.101.895	8.453.731
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.027.771	1.466.070	1.101.907	1.677.540	106.899	774.402
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.006.081	4.311.770	5.219.769	5.246.173	4.901.800	5.609.289
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.675.248	1.754.987	1.299.901	1.509.899	1.540.535	2.447.728
Mieten und Pachten	1.911.997	2.078.950	1.966.808	1.875.999	1.867.268	1.898.871
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.449.827	7.407.605	7.394.995	7.807.146	8.410.490	8.732.918
Haltung von Fahrzeugen	1.645.533	1.776.267	1.773.680	1.659.619	1.667.350	1.670.556
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	437.146	507.791	630.756	590.105	739.140	753.127
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.259.774	9.600.618	9.296.193	9.303.961	9.474.973	9.698.431
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.140.665	1.186.583	1.196.252	1.275.302	1.552.888	1.722.336
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.090.595	19.245.421	20.874.033	22.953.456	23.952.028	29.424.587
Sozialtransferaufwendungen	51.671.961	53.381.263	56.033.144	57.662.674	62.088.019	73.202.623
Steuerbeteiligungen	4.164.669	5.742.132	6.274.720	6.070.606	6.610.401	5.493.574
Sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.129	11.722	13.140	12.504	15.659	17.796
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	543.005	553.563	517.339	613.637	554.834	567.239
Geschäftsaufwendungen	1.699.997	1.864.060	2.030.702	1.972.109	2.015.429	2.074.845
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	911.632	1.143.490	1.261.609	1.286.883	1.347.978	1.311.586
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.132.239	4.087.159	4.185.173	4.291.750	4.574.817	4.307.376

Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	20.851.430	21.571.431	21.622.270	22.309.104	23.290.185	23.070.502
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	12.857	73.246	13.118	182.220	60.589	267.082
Besondere ordentliche Aufwendungen	0	0	0	27.974	0	0
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.914	1.322.506	1.534.850	1.876.490	2.697.094	2.636.480
Zinsaufwendungen	5.364.961	5.188.007	4.312.338	4.282.444	4.442.603	4.454.023
Sonstige Finanzaufwendungen	637.506	692.742	958.319	73.835	145.596	184.513
Afa auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	16.211.357	16.864.551	19.368.098	15.755.604	15.290.207	16.495.570
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	1.213.205	1.796.413	168.751	466.712	691.887	1.955.951
AfA auf geleistete Zuwendungen	997.929	1.179.524	1.249.144	1.257.993	1.400.173	1.420.057
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.717.467	29.255.325	28.989.718	30.091.797	29.911.588	31.367.660
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
kalkulatorische Zinsen	8.937.665	8.770.463	8.944.322	8.491.416	8.457.218	8.356.613
Summe	262.211.282	273.779.513	280.952.654	286.468.132	296.029.780	322.663.275

Anlage 3Entwicklung der **Erträge** ab 2010

Bezeichnung	Ertrag 2010	Ertrag 2011	Ertrag 2012	Ertrag 2013	Ertrag 2014	Ertrag 2015
Realsteuern	31.507.986	46.029.790	47.177.789	49.050.751	47.348.222	48.836.368
Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	21.624.381	24.148.679	23.477.468	24.916.007	25.827.023	27.880.101
Sonstige Gemeindesteuern	1.134.004	1.415.458	1.462.465	1.742.200	1.806.058	1.877.107
Ausgleichsleistungen	4.217.736	4.686.964	4.140.332	4.221.160	4.429.924	2.152.152
Schlüsselzuweisungen	42.500.580	38.588.256	37.937.088	41.069.364	50.220.216	59.809.380
Fehlbetragszuweisungen	2.787.000	2.235.000	4.060.000	3.776.000	3.836.000	2.945.000
Sonstige allgemeine Zuweisungen	0	0	0	0	12.663	12.663
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.905.904	7.935.700	8.250.545	8.065.403	9.995.976	12.302.666
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	2.909.656	3.030.506	3.185.884	3.206.418	3.260.173	3.526.060
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	4.693.381	7.403.365	7.390.391	7.177.300	7.015.507	7.775.967
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	628.433	857.377	53.274	407.598	155.840	596.617
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	3.216.159	3.276.410	3.192.240	3.067.960	3.422.252	3.197.333
Schuldendiensthilfen	69.730	0	0	0	0	0
Verwaltungsgebühren	2.290.027	2.685.680	2.462.084	2.648.626	3.013.777	3.195.634
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.556.816	26.915.646	26.893.910	27.574.864	28.643.790	27.211.509
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.291.230	1.256.100	1.308.054	1.316.722	1.308.908	1.278.615
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	886.300	885.700	345.672	391.459	898.197	898.197
Mieten und Pachten	3.823.558	4.243.767	4.257.464	4.431.776	4.760.563	4.785.315
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	598.857	959.010	781.129	723.039	529.452	647.584
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	741.593	907.693	836.484	846.061	850.429	889.535
Erträge aus Kostenerstattungen , Kostenumlagen	33.278.690	33.982.938	38.912.186	40.928.988	45.241.919	50.593.514
Konzessionsabgaben	5.129.148	5.948.897	5.802.763	6.304.997	5.783.302	5.692.092
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	3.300.981	16.770.305	4.886.544	3.539.973	1.787.531	2.423.328
Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.244.116	1.287.967	1.007.045	1.306.216	1.333.998	1.754.943
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	48.850	35.624	45.860	57.329	610.109	729.957
Sonstige ordentliche Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.499.475	8.934.573	9.651.359	9.370.572	8.833.094	9.274.110
Andere sonstige ordentliche Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.102	145.467	362.905	242.549	379.349	2.219.851
Zinserträge	33.124	35.802	26.588	23.394	21.324	30.920
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	806.962	1.593.010	1.793.010	1.793.012	1.793.012	1.793.000
Sonstige Finanzerträge	279.850	1.043.114	825.744	537.308	473.301	294.200

Aktiviert Eigenleistungen	604.560	595.908	172.274	320.912	397.455	246.171
Bestandsveränderungen	40.569	288.677	37.588	191.143	54.129	3.562.775
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.717.467	29.255.325	28.989.718	30.091.797	29.911.588	31.367.660
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
kalkulatorische Zinsen	8.937.665	8.770.463	8.944.322	8.491.416	8.457.218	8.356.613
Summe	247.532.891	286.149.172	278.670.179	287.832.312	302.412.296	328.156.935

Anlage 4

Entwicklung der **Erträge** in zusammengefassten Produktbereichen seit 2009

Bezeichnung	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	prozentuale Änderung seit 2009
Zentrale Verwaltung	46.686.558	45.969.599	61.851.483	49.403.391	50.000.650	48.619.612	51.710.424	10,76
Schule und Kultur	3.900.963	4.274.349	4.668.977	4.810.266	5.231.279	5.995.701	5.734.786	47,01
Soziales und Jugend	45.564.569	44.600.938	49.916.426	54.294.634	55.981.802	61.764.370	72.930.645	60,06
Gesundheit und Sport	1.069.434	1.088.389	1.118.326	1.186.766	1.190.325	1.194.004	1.202.351	12,43
Gestaltung der Umwelt	36.549.877	37.681.374	41.369.456	40.750.162	41.119.233	42.310.278	42.380.751	15,95
Zentrale Finanzleistungen	109.617.846	113.918.243	127.224.505	128.224.960	134.309.023	142.528.331	154.197.978	40,67
Summe	243.387.238	247.530.881	286.147.161	278.668.167	287.832.312	302.412.296	328.156.935	34,83

Anlage 5

Entwicklung der **Aufwendungen** nach akkumulierten Produktbereichen seit 2009

Bezeichnung	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	prozentuale Änderung seit 2010
Zentrale Verwaltung	58.300.378	59.365.158	61.118.442	64.197.522	65.186.522	63.967.940	71.108.948	19,78
Schule und Kultur	20.756.182	18.855.349	20.130.923	20.652.834	21.206.558	21.271.834	21.247.374	12,69
Soziales und Jugend	112.636.322	112.650.017	116.681.213	120.428.888	125.255.710	133.320.308	149.792.326	32,97
Gesundheit und Sport	5.328.003	5.144.181	5.835.497	5.866.234	6.073.415	6.143.090	6.273.422	21,95
Gestaltung der Umwelt	55.186.092	55.161.002	56.768.801	58.154.894	57.965.899	59.776.642	63.763.871	15,60
Zentrale Finanzleistungen	10.415.384	11.035.576	13.244.637	11.652.282	10.780.027	11.549.965	10.477.334	-5,06
Summe	262.622.362	262.211.282	273.779.513	280.952.654	286.468.132	296.029.780	322.663.275	23,05

Anlage 6

Erträge je Produkt seit 2010

Bezeichnung	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Gemeindeorgane	1.209.934	1.294.708	1.335.814	1.415.254	1.364.957	1.513.518
Rechnungsprüfung und Beratung	568.048	545.898	676.387	680.305	640.668	658.722
Zentrale Dienstleistungen	2.516.895	2.471.644	2.549.907	2.616.937	2.578.534	2.860.409
EDV-Dienstleistungen	1.263.113	1.411.751	1.288.016	1.409.632	1.467.230	1.436.302
Fachdienstleitungen						66.421
Personaldienste	2.815.288	2.986.398	3.004.315	3.288.741	3.281.574	3.337.689
Rechtsangelegenheiten	625.675	655.670	725.583	645.592	651.161	732.147
Finanzverwaltung	3.657.545	3.618.266	3.623.740	3.281.053	3.168.213	3.707.032
Steuerungsunterstützung SG und FB	993.035	1.024.133	921.452	1.125.121	1.245.591	901.027
Gleichstellung	60.433	65.585	70.606	68.150	91.197	107.930
Personalrat	269.408	261.099	239.871	228.787	234.612	248.796
Gebäudewirtschaft	20.915.523	35.179.701	22.916.516	23.117.701	21.283.306	22.697.673
Zentrale Vergabestelle/Bauverwaltung	334.591	477.294	348.178	343.503	275.721	224.273
Wahlen	46.627	274.921	139.481	91.426	101.390	49.367
Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	577.423	594.012	599.896	643.670	643.076	688.102
Personenstands-,Melde- und Ausländerangelegenheiten	881.907	1.031.086	997.415	911.303	942.060	985.882
Straßenverkehrswesen	2.098.602	2.262.236	2.109.424	2.090.455	2.455.549	3.945.182
Umweltschutz	143.192	235.848	292.184	234.235	264.132	318.647
Brandschutz	1.831.016	1.848.263	1.959.892	2.043.955	1.961.654	2.178.392
Rettungsdienst	5.037.298	5.443.128	5.341.193	5.565.264	5.734.899	4.886.907
Zivil- und Katastrophenschutz	124.043	169.842	263.518	199.568	234.087	166.007
Grundschulen	130.585	121.205	101.675	139.580	198.943	219.601
Kombinierte Grund- und Hauptschulen	54.080	29.160	-1.741	193.602	57.003	
Regionalschulen	239.254	265.583	296.447	2.461.599	2.436.495	45.652
Gymnasien	1.759.119	2.039.553	2.206.964	1.430.751	1.560.262	2.393.998
Gemeinschaftsschulen	1.092.455	1.298.267	1.279.845	124.472	102.948	1.421.885
Sonderschulen	202.403	117.090	112.115	0	0	89.902
Schülerbeförderung	1.654	975	949	1.029	975	899
Fördermaßnahmen für Schüler	4.966	4.810	3.921	4.116	3.824	4.184
Sonstige schulische Aufgaben	126.176	104.211	151.004	189.159	723.903	854.370
Stadtarchiv	260	235	201	221	208	189
Theater	332.654	329.133	325.539	316.490	282.799	270.858
Stadtbücherei	121.285	144.487	118.606	142.581	128.826	121.162
Heimat- und sonstige Kulturpflege	209.458	214.266	214.740	227.679	499.516	312.087
Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB	27.318.903	28.874.732	32.071.947	32.842.071	35.345.654	37.335.142
Grundsicherung für Arbeit-suchende nach dem SGB II	9.262.755	11.505.428	11.816.283	11.642.793	11.749.137	14.586.903
Hilfen für Asylbewerber	279.665	279.698	308.435	345.720	304.386	379.317
Soziale Einrichtungen	595.503	590.783	446.617	431.749	393.659	374.956
Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	8.180	8.183	12.817	11.472	9.326	8.047

Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	46.087	41.066	44.396	39.671	28.138	38.867
Betreuungsleistungen	18.236	17.619	56.963	32.026	29.635	31.786
Bildung und Teilhabe	0	1.394	9.130	7.519	2.246	3.580
Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.582.439	1.043.766	1.046.661	1.079.412	1.140.526	1.077.238
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	538.925	427.821	457.433	75.688	185.279	204.150
Jugendarbeit	84.101	133.515	160.096	114.972	77.373	122.928
Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend-u. Familienhilfe	1.810.626	2.770.950	3.204.494	3.475.970	5.328.099	9.200.395
Kindertageseinrichtungen	2.870.569	4.083.533	4.633.930	5.858.515	7.150.208	9.555.358
Einrichtungen der Jugendarbeit	184.951	137.937	25.431	24.223	20.703	11.978
Krankenhauswesen	4.265	88.520	122.954	124.287	126.646	104.956
Maßnahmen der Gesundheitspflege	339.686	316.154	360.669	385.072	384.660	419.960
Sportförderung	61.031	52.191	45.752	48.533	54.469	59.978
Sportstätten und Bäder	683.407	661.462	657.391	632.432	628.230	617.458
Stadtplanung	133.056	98.307	123.557	92.529	90.198	117.293
Stadtentwicklung und Zukunftsaufgaben	61.759	77.195	25.979	28.609	137.810	280.642
Geschäftsstelle Gutachterausschuss	56.474	53.721	54.044	42.855	74.627	65.318
Bauaufsicht	354.209	556.528	395.903	616.127	660.282	902.887
Wohnungsbauförderung	19.748	21.014	34.405	28.486	27.884	34.258
Abfallentsorgung	8.655.341	9.036.809	8.505.591	8.461.637	8.882.504	9.474.552
Abwasserentsorgung	9.232.052	11.007.231	11.077.301	11.296.914	11.387.120	10.285.400
Gemeindestraßen	1.871.375	1.827.422	1.765.021	1.769.825	1.879.742	1.719.766
Kreisstraßen	1.007.354	848.874	903.831	907.692	912.120	859.498
Landesstraßen	172.716	170.668	170.770	194.060	170.599	232.288
Bundesstraßen	163.527	154.434	254.529	148.555	176.825	332.967
Straßenreinigung und Winterdienst	1.964.389	1.958.420	1.677.965	1.688.197	2.394.465	2.583.234
Parkeinrichtungen	383.286	411.375	442.586	495.903	501.886	515.074
Förderung des ÖPNV	279.715	274.250	269.122	263.640	263.640	313.642
Öffentliches Grün, Landschaftsbau	54.173	55.895	26.573	29.935	23.089	30.255
Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche	19.336	19.133	17.097	15.618	17.468	13.909
Naturschutz und Landschaftspflege	35.060	44.099	66.947	26.299	27.305	60.423
Wirtschaftsförderung	123.022	198.292	110.847	188.243	236.549	265.220
Unternehmen/Beteiligungen	7.703.709	9.320.911	9.493.292	9.817.349	9.439.008	9.195.552
Märkte	216.694	217.434	211.527	191.670	177.114	189.947
Hilfsbetriebe	5.084.173	4.902.478	5.007.509	4.707.577	4.770.008	4.854.064
Stiftungen/Treuhandvermögen	57.941	46.390	56.262	43.481	1.252	45.643
Tourismus	32.267	68.575	59.507	64.036	58.786	8.918
Steuern, allgemeine Zuweisungen	104.664.188	118.129.319	119.127.871	125.291.819	133.999.840	144.051.700
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	9.254.055	9.095.186	9.097.089	9.017.205	8.528.491	10.146.277
Summe	247.532.891	286.149.172	278.670.179	287.832.312	302.412.296	328.156.935

Anlage 7

Änderung der Aufwendungen je Produkt seit 2010

Bezeichnung	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Gemeindeorgane	1.209.934	1.294.708	1.335.814	1.415.254	1.364.957	1.513.518
Rechnungsprüfung und Beratung	568.048	545.898	676.387	680.305	640.668	658.753
Zentrale Dienste	2.516.895	2.471.596	2.549.907	2.616.937	2.578.535	2.860.410
EDV-Dienstleistungen	1.263.114	1.411.751	1.288.016	1.409.632	1.467.230	1.436.302
Fachdienstleitungen						273.512
Personalmanagement	2.815.288	2.986.398	3.004.315	3.288.741	3.281.573	3.337.768
Rechtsangelegenheiten	625.675	655.669	725.583	645.592	651.161	732.147
Finanzverwaltung	3.506.618	3.598.231	3.691.690	3.356.780	3.368.851	3.907.936
Steuerung und Unterstützung	993.035	1.024.133	921.453	1.125.121	1.245.592	901.027
Gleichstellung	60.433	65.585	70.606	68.150	91.198	107.930
Personalrat	269.408	261.099	239.871	228.787	234.612	248.796
Gebäudewirtschaft und Grundstücksverkehr	24.425.208	24.135.994	27.877.456	25.110.413	24.633.642	29.007.923
Zentrale Vergabestelle/Bauverwaltung	334.591	477.294	348.178	334.256	275.721	224.273
Statistik und Wahlen	132.504	377.845	271.238	310.296	281.296	266.023
Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	2.048.463	2.032.241	1.904.942	1.885.429	1.993.348	2.260.602
Personenstands-, Melde- und Ausländerangelegenheiten	2.181.881	2.282.840	2.232.720	2.360.279	2.473.767	2.562.332
Straßenverkehrswesen	2.377.363	2.477.241	2.367.307	2.614.581	2.366.482	2.813.794
Umweltschutz	718.018	874.411	777.364	1.837.124	888.019	940.760
Brandschutz	7.703.985	8.031.176	7.633.146	8.828.654	8.619.631	9.162.280
Rettungsdienst	4.634.181	5.054.629	5.200.607	5.878.100	6.252.526	6.765.947
Zivil- und Katastrophenschutz	980.515	1.059.702	1.080.922	1.192.094	1.259.131	1.126.915
Grundschulen	1.967.857	2.158.240	2.321.901	3.056.633	3.072.500	3.127.006
Regionalschulen	1.632.503	1.646.304	1.872.259	1.966.000	1.703.849	970.098
Gymnasien	2.793.842	3.016.652	3.415.667	3.482.050	3.344.332	3.348.297
Gemeinschaftsschulen	3.340.521	3.434.310	3.856.987	3.955.007	3.656.628	4.523.887
Sonderschulen	1.328.292	1.356.313	1.420.707	1.332.451	1.286.505	1.375.090
Schülerbeförderung	433.121	443.809	399.413	374.206	373.416	372.442
Fördermaßnahmen für Schüler	88.377	100.740	90.599	82.694	78.656	78.244
Sonstige schulische Aufgaben	1.613.343	2.245.782	2.394.700	2.397.989	2.744.319	2.735.310
Stadtarchiv	74.338	76.435	77.010	80.586	82.092	80.437
Theater	1.878.459	1.903.088	1.922.090	1.934.483	1.955.979	1.826.100
Stadtbücherei	1.324.146	1.269.464	1.371.301	1.445.381	1.383.693	1.520.963
Heimat- und sonstige Kulturpflege	982.078	979.606	1.010.960	1.099.080	1.589.866	1.289.501
Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB	42.485.705	43.174.286	43.751.256	44.903.738	46.764.221	47.443.408

Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	27.692.133	29.245.117	29.406.402	30.410.050	31.285.542	32.440.586
Hilfen für Asylbewerber	463.557	393.026	496.592	466.577	527.498	428.629
Soziale Einrichtungen	1.551.758	1.586.644	1.401.881	1.353.863	1.315.210	1.372.626
Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	75.007	64.112	95.554	86.927	72.933	58.534
Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	415.424	342.778	365.053	357.967	365.352	402.780
Betreuungsleistungen	156.030	153.162	377.306	307.610	304.569	388.594
Bildung und Teilhabe		160.101	399.616	378.476	420.502	375.992
Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3.290.207	2.606.490	2.736.593	2.789.510	2.725.421	2.686.895
Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	8.020.189	3.655.681	4.016.954	2.688.573	2.776.180	3.035.228
Jugendarbeit	860.104	796.866	906.655	955.604	947.836	944.052
Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend-u. Familienhilfe	16.398.803	17.956.190	19.319.793	20.334.527	23.255.870	33.670.036
Kindertageseinrichtungen	9.409.920	14.775.436	15.413.855	18.715.507	21.056.073	25.275.543
Einrichtungen der Jugendarbeit	1.831.180	1.771.325	1.741.378	1.506.781	1.503.101	1.269.423
Krankenhauswesen	895.329	1.331.592	1.463.849	1.495.923	1.490.263	1.406.212
Maßnahmen der Gesundheitspflege	2.425.035	2.523.864	2.558.542	2.635.427	2.703.515	2.930.079
Sportförderung	1.482.101	1.516.969	1.452.224	1.457.376	1.455.897	1.456.773
Sportstätten und Bäder	341.716	463.072	391.620	484.690	493.414	480.358
Stadtplanung	1.859.643	2.902.193	2.019.183	2.046.074	1.955.012	1.987.902
Stadtentwicklung und Zukunftsaufgaben	469.157	518.288	327.694	411.280	522.043	725.717
Geschäftsstelle Gutachterausschuss	258.134	265.835	246.221	257.273	318.538	326.752
Bauaufsicht	1.031.434	1.135.035	1.152.104	1.156.945	1.220.666	1.241.323
Wohnungsbauförderung	90.655	91.799	138.234	84.758	72.657	89.723
Abfallentsorgung	7.645.736	7.747.778	8.648.222	7.607.066	7.759.440	8.259.345
Abwasserbeseitigung	11.322.891	11.197.563	11.572.798	12.074.602	13.759.728	13.162.719
Gemeindestraßen	6.002.345	6.016.686	6.132.275	5.540.603	6.035.475	6.992.949
Kreisstraßen	1.478.526	1.561.060	1.370.830	1.519.160	1.413.954	1.687.463
Landesstraßen	684.824	754.600	655.710	675.051	734.506	1.021.400
Bundesstraßen	463.065	460.026	460.447	474.011	368.828	460.784
Straßenreinigung und Winterdienst	2.146.085	1.744.893	1.769.200	1.844.628	1.706.167	1.649.792
Parkeinrichtungen	181.738	193.160	193.232	181.863	190.867	200.330
Förderung des ÖPNV	626.570	631.769	657.843	573.899	647.558	427.506
Öffentliches Grün, Landschaftsbau	4.810.043	4.741.275	4.821.804	4.664.266	3.491.318	4.038.517
Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen	235.589	339.940	331.300	329.865	811.617	366.181
Naturschutz und Landschaftspflege	521.354	501.270	549.295	530.778	586.689	575.478
Wirtschaftsförderung	221.943	313.481	157.567	244.094	218.331	863.505
Unternehmen/Beteiligungen	6.450.141	7.010.156	7.842.090	8.468.613	8.282.901	9.125.174
Märkte	259.552	251.281	260.623	264.427	261.966	245.976
Hilfsbetriebe	8.126.715	8.164.025	8.531.717	8.705.440	9.144.624	10.070.630
Stiftungen/Treuhandvermögen	59.941	46.390	56.911	46.832	23.430	23.643

Tourismus	214.923	180.298	259.595	264.373	250.326	221.063
Steuern, allgemeine Zuweisungen	5.504.483	7.997.140	7.267.043	6.302.112	6.782.956	5.698.522
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5.531.092	5.247.497	4.385.239	4.477.916	4.767.009	4.778.812
Summe	262.211.282	273.779.513	280.952.654	286.468.132	296.029.780	322.663.275

Anlage 8

Bevölkerung in Neumünster nach Alter und Geburtsjahren
– Personen insgesamt –

Alter von...bis unter ... Jahren	Geburtsjahr	Bevölkerung		
		insgesamt	männlich	weiblich
Unter 1	2015	627	320	307
1-2	2014	665	335	330
2-3	2013	668	330	338
3-4	2012	652	322	330
4-5	2011	624	324	300
Zusammen		3 236	1 631	1 605
5-6	2010	721	386	335
6-7	2009	692	372	320
7-8	2008	700	345	355
8-9	2007	716	356	360
9-10	2006	722	395	327

Zusammen		3 551	1 854	1 697
10-11	2005	694	332	362
11-12	2004	735	387	348
12-13	2003	701	371	330
13 - 14	2002	733	390	343
14 - 15	2001	829	435	394
Zusammen		3 692	1 915	1 777
15 - 16	2000	879	445	434
16 - 17	1999	886	455	431
17 - 18	1998	946	486	460
18 - 19	1997	999	519	480
19 - 20	1996	931	501	430
Zusammen		4 641	2 406	2 235
20 - 21	1995	853	488	365
21 - 22	1994	898	462	436
22 - 23	1993	981	517	464
23 - 24	1992	938	511	427
24 - 25	1991	979	538	441
Zusammen		4 649	2 516	2 133
25 - 26	1990	1 117	595	522
26 - 27	1989	1 077	551	526
27 - 28	1988	1 061	572	489
28 - 29	1987	986	534	452
29 - 30	1986	948	491	457
Zusammen		5 189	2 743	2 446
30 - 31	1985	901	456	445
31 - 32	1984	858	444	414
32 - 33	1983	872	464	408
33 - 34	1982	965	513	452
34 - 35	1981	865	455	410

Zusammen		4 461	2 332	2 129
35 - 36	1980	901	450	451
36 - 37	1979	896	485	411
37 - 38	1978	841	421	420
38 - 39	1977	861	427	434
39 - 40	1976	853	441	412
Zusammen		4 352	2 224	2 128
40 - 41	1975	883	443	440
41 - 42	1974	833	425	408
42 - 43	1973	924	461	463
43 - 44	1972	986	492	494
44 - 45	1971	1 098	556	542
Zusammen		4 724	2 377	2 347
45 - 46	1970	1 085	534	551
46 - 47	1969	1 267	644	623
47 - 48	1968	1 273	656	617
48 - 49	1967	1 373	701	672
49 - 50	1966	1 276	660	616
Zusammen		6 274	3 195	3 079
50 - 51	1965	1 319	694	625
51 - 52	1964	1 318	646	672
52 - 53	1963	1 270	645	625
53 - 54	1962	1 200	612	588
54 - 55	1961	1 301	640	661
Zusammen		6 408	3 237	3 171
55 - 56	1960	1 192	608	584
56 - 57	1959	1 200	612	588
57 - 58	1958	1 078	542	536
58 - 59	1957	1 040	517	523
59 - 60	1956	1 039	521	518

Zusammen		5 549	2 800	2 749
60 - 61	1955	981	473	508
61 - 62	1954	955	441	514
62 - 63	1953	965	458	507
63 - 64	1952	907	445	462
64 - 65	1951	933	461	472
Zusammen		4 741	2 278	2 463
65 - 66	1950	954	460	494
66 - 67	1949	978	479	499
67 - 68	1948	862	415	447
68 - 69	1947	763	352	411
69 - 70	1946	776	383	393
Zusammen		4 333	2 089	2 244
70 - 71	1945	654	306	348
71 - 72	1944	821	374	447
72 - 73	1943	869	404	465
73 - 74	1942	810	376	434
74 - 75	1941	1 034	479	555
Zusammen		4 188	1 939	2 249
75 - 76	1940	1 032	460	572
76 - 77	1939	982	476	506
77 - 78	1938	941	429	512
78 - 79	1937	851	360	491
79 - 80	1936	737	295	442
Zusammen		4 543	2 020	2 523
80 - 81	1935	697	282	415
81 - 82	1934	581	220	361
82 - 83	1933	408	152	256
83 - 84	1932	370	130	240
84 - 85	1931	398	140	258

Zusammen		2 454	924	1 530
85 - 86	1930	347	115	232
86 - 87	1929	338	109	229
87 - 88	1928	296	95	201
88 - 89	1927	247	70	177
89 - 90	1926	226	61	165
Zusammen		1 454	450	1 004
90 und älter	1925 u. früher	758	188	570
Insgesamt		79 197	39 118	40 079