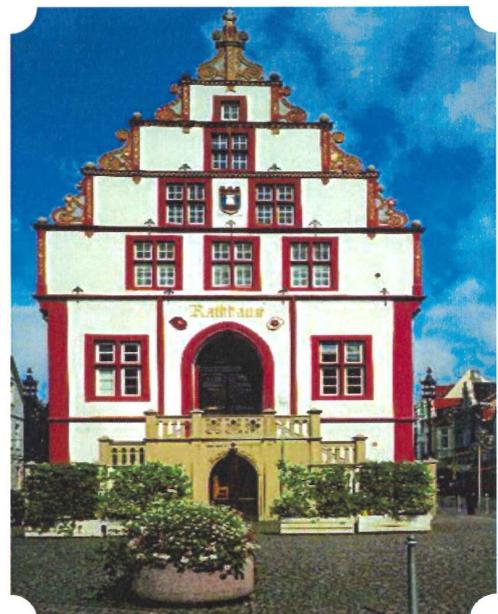




Bad Salzflfen

...ich fühl' mich wohl.

Jahresabschluss 2010



Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2010

| | Seite |
|---|-----------------------------|
| I. Bilanz zum 31. Dezember 2010 | 1 „rot“ |
| II. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2010 (mit Beschlussempfehlung für das Jahresergebnis 2010) | 5 „gelb“ 7 „grau“ |
| III. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2010 | 9 „grün“ |
| IV. Aufstellungs- u. Bestätigungsvermerk | 11 „rot“ |
| V. Anhang gemäß § 44 GemHVO | 13 „grau“ |
| A. Vorbemerkungen | 15 „grau“ |
| B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2010 | |
| 1. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 15 |
| 2. Erläuterungen zur Bilanz | 18 |
| 3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung | 28 |
| 4. Sonstige Angaben | 51 |
| C. Anlagen zum Anhang (§§ jeweils der GemHVO) | 59 „rot“ |
| V.1 Anlagenspiegel gem. § 45 | 60 |
| V.2 Forderungsspiegel gem. § 46 | 63 |
| V.3 Verbindlichkeitspiegel gem. §. 47 | 65 |
| V.4 Rückstellungsspiegel gem. § 36 | 67 |
| V.4.1 Übersicht über Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1 | 69 |
| V.4.2 Übersicht über Instandhaltungsrückst. gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3 | 70 |
| V.4.3 Übersicht über sonstige Rückstellungen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 | 75 |
| V.5 Sonderpostenspiegel | 77 |
| V.6 Örtliche Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3 | 79 |
| V.7 Übersicht über noch nicht erhobene Beiträge für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen gem. § 44 Abs. 2 Nr. 6 | 83 |
| V.8 Übersicht über Sachanlagen (Detail-Anlage) | 84 |
| V.9 Übersicht über Finanzanlagen (Detail-Anlage) | 89 |
| VI. Lagebericht gemäß § 48 GemHVO | 91 „grau“ |
| VI.1.1 Angaben zum Verwaltungsvorstand | 117 |
| VI.1.2 Angaben zu den Ratsmitgliedern | 119 |
| VII. Ermächtigungsübertragungen aus HJ 2010 für HJ 2011 | 123 „weiß“ |
| VIII. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen | 135 „weiß“ |

| AKTIVA | EUR | EUR | EUR | EUR |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Anlagevermögen | | | 454.549.933,39 | 460.651.260,47 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | 1.479.000,00 | | 1.130.935,00 |
| 1.2 Sachanlagen | | 398.060.480,00 | | 405.078.361,00 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 79.404.636,00 | | | 82.294.422,00 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 52.032.865,00 | | | 51.120.370,00 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 4.024.520,00 | | | 4.048.477,00 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 11.996.556,00 | | | 11.996.556,00 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 11.350.695,00 | | | 15.129.019,00 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 144.761.760,00 | | | 145.292.038,00 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 12.304.648,00 | | | 12.584.466,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | 70.536.162,00 | | | 70.228.955,00 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 2.090.114,00 | | | 2.847.025,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 59.830.836,00 | | | 59.631.592,00 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 162.231.289,00 | | | 167.532.539,00 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 23.169.326,00 | | | 23.108.760,00 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 1.921.180,00 | | | 1.973.211,00 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 81.050.311,00 | | | 83.967.136,00 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 54.517.026,00 | | | 56.871.714,00 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 1.573.446,00 | | | 1.611.718,00 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 1,00 | | | 1,00 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 599.951,00 | | | 492.754,00 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 5.296.969,00 | | | 4.868.306,00 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.096.433,00 | | | 2.958.245,00 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.669.441,00 | | | 1.640.056,00 |
| 1.3 Finanzanlagen | | 55.010.453,39 | | 54.441.964,47 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 46.141.770,01 | | | 46.019.423,31 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.806.630,78 | | | 1.150.745,58 |
| 1.3.5 Ausleihungen | 7.062.052,60 | | | 7.271.795,58 |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 6.257.196,67 | | | 6.410.584,67 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | | | 0,00 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 804.855,93 | | | 861.210,91 |

| AKTIVA | EUR | EUR | EUR | EUR |
|--|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | |
| 2 Umlaufvermögen | | | 23.461.183,27 | 15.072.840,98 |
| 2.1 Vorräte | | 6.768,34 | | 15.501,81 |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 6.768,34 | | | 15.501,81 |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | 0,00 | | | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | 18.491.655,92 | | 10.593.720,59 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 3.981.498,97 | | | 4.143.536,58 |
| 2.2.1.1 Gebühren | 82.439,98 | | | 229.569,47 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 446.906,73 | | | 297.468,24 |
| 2.2.1.3 Steuern | 1.959.724,50 | | | 2.325.350,20 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 749.829,33 | | | 583.244,38 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 742.598,43 | | | 707.904,29 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 4.661.555,00 | | | 1.507.704,78 |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 1.662.623,83 | | | 780.165,29 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 6.376,53 | | | 268,61 |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 2.992.106,64 | | | 727.270,88 |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 448,00 | | | 0,00 |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | | | 0,00 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 9.848.601,95 | | | 4.942.479,23 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | | 4.962.759,01 | | 4.463.618,58 |
| | | | | |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | | | 3.250.787,64 | 2.045.014,55 |
| | | | | |
| | | | 481.261.904,30 | 477.769.116,00 |

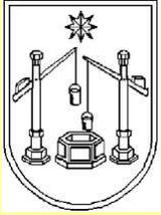
| PASSIVA | EUR | EUR | EUR | EUR |
|--|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Eigenkapital | | | 123.821.402,63 | 140.649.316,86 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | | 140.649.316,86 | | 143.752.285,15 |
| davon Allgemeine Rücklage (ohne DR) | | 140.395.816,86 | | 143.688.285,15 |
| Deckungsrücklage | | 253.500,00 | | 64.000,00 |
| 1.2 Sonderrücklage | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | | 0,00 | | 9.445.060,29 |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | -16.827.914,23 | | -12.548.028,58 |
| 2. Sonderposten | | | 141.132.508,99 | 141.527.632,11 |
| 2.1 für Zuwendungen | | 73.122.191,00 | | 71.253.234,00 |
| 2.2 für Beiträge | | 66.851.268,00 | | 69.055.195,00 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | | 1.159.049,99 | | 1.219.203,11 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | | 0,00 | | 0,00 |
| 3. Rückstellungen | | | 74.574.649,36 | 73.261.743,70 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | | 42.078.416,00 | | 40.868.043,00 |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | | 200.000,00 | | 200.000,00 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | | 11.961.174,80 | | 9.415.543,64 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | | 20.335.058,56 | | 22.778.157,06 |
| 4. Verbindlichkeiten | | | 134.717.125,00 | 116.350.622,65 |
| 4.1 Anleihen | | 0,00 | | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | 93.962.835,34 | | 93.786.414,46 |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | | | 0,00 |
| 4.2.2 von Beteiligungen | 0,00 | | | 0,00 |
| 4.2.3 von Sondervermögen | 0,00 | | | 0,00 |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 61.873.304,60 | | | 52.614.508,00 |
| 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt | 32.089.530,74 | | | 41.171.906,46 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | 25.500.000,00 | | 10.000.000,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | 0,00 | | 0,00 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 2.197.655,48 | | 1.999.389,83 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 1.729.836,84 | | 1.471.007,92 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | | 11.326.797,34 | | 9.093.810,44 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | | | 7.016.218,32 | 5.979.800,68 |
| | | | 481.261.904,30 | 477.769.116,00 |

Frei für Notizen

Ergebnisrechnung



| | Ist- Ergebnis 2009 | EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Ist- Ergebnis 2010 | Vergleich EU+Plan/Ist 2010 |
|--|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben | 46.356.060,35 | 43.885.000,00 | 49.273.840,93 | 5.388.840,93 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.403.776,35 | 19.650.200,00 | 20.380.753,77 | 730.553,77 |
| + Sonstige Transfererträge | 410.073,63 | 374.900,00 | 348.524,61 | -26.375,39 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 22.720.296,94 | 22.817.600,00 | 22.484.556,84 | -333.043,16 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.260.083,63 | 2.260.600,00 | 2.649.925,04 | 389.325,04 |
| + Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 3.706.445,86 | 3.781.100,00 | 3.472.246,27 | -308.853,73 |
| + Sonstige ordentliche Erträge | 12.320.078,90 | 5.588.300,00 | 7.180.817,16 | 1.592.517,16 |
| + Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 783.619,00 | 628.000,00 | 702.190,00 | 74.190,00 |
| Ordentliche Erträge | 104.960.434,66 | 98.985.700,00 | 106.492.854,62 | 7.507.154,62 |
| - Personalaufwendungen | 25.234.916,59 | 26.681.700,00 | 25.463.291,42 | -1.218.408,58 |
| - Versorgungsaufwendungen | 2.143.073,61 | 1.600.000,00 | 2.077.745,03 | 477.745,03 |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.800.389,35 | 30.361.300,00 | 33.166.587,63 | 2.805.287,63 |
| - Bilanzielle Abschreibungen | 12.240.748,54 | 12.593.700,00 | 12.339.673,66 | -254.026,34 |
| - Transferaufwendungen | 37.643.383,32 | 42.521.600,00 | 41.032.073,70 | -1.489.526,30 |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.290.941,40 | 5.808.200,00 | 5.267.019,50 | -541.180,50 |
| Ordentliche Aufwendungen | 113.353.452,81 | 119.566.500,00 | 119.346.390,94 | -220.109,06 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -8.393.018,15 | -20.580.800,00 | -12.853.536,32 | 7.727.263,68 |
| + Finanzerträge | 1.372.837,56 | 1.351.400,00 | 1.373.387,23 | 21.987,23 |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 5.527.847,99 | 5.800.400,00 | 5.347.765,14 | -452.634,86 |
| Finanzergebnis | -4.155.010,43 | -4.449.000,00 | -3.974.377,91 | 474.622,09 |
| Ordentliches Ergebnis | -12.548.028,58 | -25.029.800,00 | -16.827.914,23 | 8.201.885,77 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis | -12.548.028,58 | -25.029.800,00 | -16.827.914,23 | 8.201.885,77 |



Stadt Bad Salzuflen

Ergebnisrechnung

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigungsübertragungen für 2010 | Plan 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 |
|--|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| + Steuern und ähnliche Abgaben | 46.356.060,35 | 0,00 | 43.885.000,00 | 43.885.000,00 | 470.000,00 | 0,00 | 44.355.000,00 | 49.273.840,93 | 4.918.840,93 | 5.388.840,93 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.403.776,35 | 0,00 | 19.650.200,00 | 19.650.200,00 | 20.500,00 | 0,00 | 19.670.700,00 | 20.380.753,77 | 710.053,77 | 730.553,77 |
| + Sonstige Transfererträge | 410.073,63 | 0,00 | 374.900,00 | 374.900,00 | 0,00 | 0,00 | 374.900,00 | 348.524,61 | -26.375,39 | -26.375,39 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 22.720.296,94 | 0,00 | 22.817.600,00 | 22.817.600,00 | 0,00 | 0,00 | 22.817.600,00 | 22.484.556,84 | -333.043,16 | -333.043,16 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.260.083,63 | 0,00 | 2.260.600,00 | 2.260.600,00 | 757,40 | 0,00 | 2.261.357,40 | 2.649.925,04 | 388.567,64 | 389.325,04 |
| + Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 3.706.445,86 | 0,00 | 3.781.100,00 | 3.781.100,00 | 19.519,00 | 0,00 | 3.800.619,00 | 3.472.246,27 | -328.372,73 | -308.853,73 |
| + Sonstige ordentliche Erträge | 12.320.078,90 | 0,00 | 5.588.300,00 | 5.588.300,00 | 1.913,91 | 0,00 | 5.590.213,91 | 7.180.817,16 | 1.590.603,25 | 1.592.517,16 |
| + Aktiv. Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 783.619,00 | 0,00 | 628.000,00 | 628.000,00 | 0,00 | 0,00 | 628.000,00 | 702.190,00 | 74.190,00 | 74.190,00 |
| Ordentliche Erträge | 104.960.434,66 | 0,00 | 98.985.700,00 | 98.985.700,00 | 512.690,31 | 0,00 | 99.498.390,31 | 106.492.854,62 | 6.994.464,31 | 7.507.154,62 |
| - Personalaufwendungen | 25.234.916,59 | 15.600,00 | 26.666.100,00 | 26.681.700,00 | -200.000,00 | 42.360,00 | 26.439.340,00 | 25.463.291,42 | -976.048,58 | -1.218.408,58 |
| - Versorgungsaufwendungen | 2.143.073,61 | 0,00 | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.600.000,00 | 2.077.745,03 | 477.745,03 | 477.745,03 |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.800.389,35 | 33.400,00 | 30.327.900,00 | 30.361.300,00 | 58.540,31 | 956.330,00 | 29.463.510,31 | 33.166.587,63 | 3.703.077,32 | 2.805.287,63 |
| - Bilanzielle Abschreibungen | 12.240.748,54 | 15.000,00 | 12.578.700,00 | 12.593.700,00 | 0,00 | 0,00 | 12.593.700,00 | 12.339.673,66 | -254.026,34 | -254.026,34 |
| - Transferaufwendungen | 37.643.383,32 | 0,00 | 42.521.600,00 | 42.521.600,00 | 808.000,00 | 170.210,00 | 43.159.390,00 | 41.032.073,70 | -2.127.316,30 | -1.489.526,30 |
| - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.290.941,40 | 0,00 | 5.808.200,00 | 5.808.200,00 | -24.950,00 | 103.570,00 | 5.679.680,00 | 5.267.019,50 | -412.660,50 | -541.180,50 |
| Ordentliche Aufwendungen | 113.353.452,81 | 64.000,00 | 119.502.500,00 | 119.566.500,00 | 641.590,31 | 1.272.470,00 | 118.935.620,31 | 119.346.390,94 | 410.770,63 | -220.109,06 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -8.393.018,15 | -64.000,00 | -20.516.800,00 | -20.580.800,00 | -128.900,00 | -1.272.470,00 | -19.437.230,00 | -12.853.536,32 | 6.583.693,68 | 7.727.263,68 |
| + Finanzerträge | 1.372.837,56 | 0,00 | 1.351.400,00 | 1.351.400,00 | -1.100,00 | 0,00 | 1.350.300,00 | 1.373.387,23 | 23.087,23 | 21.987,23 |
| - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 5.527.847,99 | 0,00 | 5.800.400,00 | 5.800.400,00 | -130.000,00 | 0,00 | 5.670.400,00 | 5.347.765,14 | -322.634,86 | -452.634,86 |
| Finanzergebnis | -4.155.010,43 | 0,00 | -4.449.000,00 | -4.449.000,00 | 128.900,00 | 0,00 | -4.320.100,00 | -3.974.377,91 | 345.722,09 | 474.622,09 |
| Ordentliches Ergebnis | -12.548.028,58 | -64.000,00 | -24.965.800,00 | -25.029.800,00 | 0,00 | -1.272.470,00 | -23.757.330,00 | -16.827.914,23 | 6.929.415,77 | 8.201.885,77 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis | -12.548.028,58 | -64.000,00 | -24.965.800,00 | -25.029.800,00 | 0,00 | -1.272.470,00 | -23.757.330,00 | -16.827.914,23 | 6.929.415,77 | 8.201.885,77 |

Behandlung des Jahresergebnisses (Jahresfehlbetrag) für das Jahr 2010

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 16.827.914,23 € resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2010. Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages ist durch Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage in der entsprechenden Höhe vorgesehen.

Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss vom 12. Mai 2010 über die Haushaltssatzung 2010 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt bzw. zur Genehmigung vorgelegt.

Das Anzeige- bzw. Genehmigungsverfahren bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe wurde durchgeführt.

Mit Verfügung des Landrates vom 10. Juni 2010 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung 2010 und der Anlagen einschl. Haushaltssicherungskonzept bestätigt und die Genehmigung erteilt.

Beschlussempfehlung :

Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages in Höhe von 16.827.914,23 € resultierend aus der Ergebnisrechnung 2010 erfolgt durch die Verringerung der Allgemeinen Rücklage.

Frei für Notizen



Finanzrechnung

| | Ist-Ergebnis 2009 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 |
|---|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 46.974.518,25 | 43.880.000,00 | 47.677.114,24 | 3.797.114,24 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 14.216.080,27 | 16.309.700,00 | 17.333.008,16 | 1.023.308,16 |
| + Sonstige Transfereinzahlungen | 383.783,79 | 374.900,00 | 367.733,70 | -7.166,30 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 18.282.588,17 | 19.705.600,00 | 18.614.930,20 | -1.090.669,80 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.434.358,36 | 2.684.000,00 | 2.241.117,67 | -442.882,33 |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 3.983.901,48 | 3.781.100,00 | 3.504.407,63 | -276.692,37 |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen | 5.282.829,68 | 4.513.800,00 | 5.393.514,53 | 879.714,53 |
| + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 1.562.311,00 | 1.311.400,00 | 502.767,83 | -808.632,17 |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 93.120.371,00 | 92.560.500,00 | 95.634.593,96 | 3.074.093,96 |
| - Personalauszahlungen | 23.061.560,71 | 23.994.400,00 | 22.683.217,66 | -1.311.182,34 |
| - Versorgungsauszahlungen | 1.670.478,11 | 2.057.300,00 | 2.350.892,26 | 293.592,26 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.707.790,73 | 29.485.200,00 | 27.636.325,12 | -1.848.874,88 |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen | 4.977.254,65 | 5.800.400,00 | 4.833.875,90 | -966.524,10 |
| - Transferauszahlungen | 38.909.443,73 | 39.828.900,00 | 40.293.277,72 | 464.377,72 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen | 3.811.939,40 | 4.565.900,00 | 4.122.716,77 | -443.183,23 |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 99.138.467,33 | 105.732.100,00 | 101.920.305,43 | -3.811.794,57 |
| Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit | -6.018.096,33 | -13.171.600,00 | -6.285.711,47 | 6.885.888,53 |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn. | 5.086.386,41 | 8.274.400,00 | 6.867.158,00 | -1.407.242,00 |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen | 647.362,96 | 1.372.600,00 | 1.534.684,21 | 162.084,21 |
| + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten | 972.380,09 | 426.000,00 | 740.411,36 | 314.411,36 |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen | 5.570.931,69 | 208.000,00 | 210.141,80 | 2.141,80 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.277.061,15 | 10.281.000,00 | 9.352.395,37 | -928.604,63 |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden | 180.218,60 | 486.400,00 | 86.059,58 | -400.340,42 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 8.826.158,31 | 24.470.100,00 | 12.338.643,96 | -12.131.456,04 |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm. | 1.633.350,88 | 2.544.200,00 | 991.623,68 | -1.552.576,32 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 425.080,34 | 722.100,00 | 722.346,70 | 246,70 |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 1.212.018,35 | 2.879.600,00 | 1.255.499,44 | -1.624.100,56 |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen | 5.090.368,63 | 102.000,00 | 0,00 | -102.000,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.367.195,11 | 31.204.400,00 | 15.394.173,36 | -15.810.226,64 |
| Saldo der Investitionstätigkeit | -5.090.133,96 | -20.923.400,00 | -6.041.777,99 | 14.881.622,01 |
| Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag | -11.108.230,29 | -34.095.000,00 | -12.327.489,46 | 21.767.510,54 |
| + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 12.485.402,27 | 12.501.400,00 | 17.691.772,86 | 5.190.372,86 |
| + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 24.000.000,00 | 600,00 | 53.000.000,00 | 52.999.400,00 |
| - Tilgung und Gewährung von Darlehen | 13.668.902,09 | 5.559.400,00 | 20.365.142,97 | 14.805.742,97 |
| - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 14.000.000,00 | 600,00 | 37.500.000,00 | 37.499.400,00 |
| Saldo der Finanzierungstätigkeit | 8.816.500,18 | 6.942.000,00 | 12.826.629,89 | 5.884.629,89 |
| Änderungen Bestand eig. Finanzmittel | -2.291.730,11 | -27.153.000,00 | 499.140,43 | 27.652.140,43 |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 6.755.348,69 | 4.463.618,58 | 4.463.618,58 | 0,00 |
| = Liquide Mittel | 4.463.618,58 | -22.689.381,42 | 4.962.759,01 | 27.652.140,43 |



Stadt Bad Salzflun

Finanzrechnung

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigungs-übertragungen für 2010 | Plan 2010 | EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittel-übertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereit-gestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Anordnung Gesamt 2010 | Vergleich Bereitg./AO 2010 | Vergleich EÜ+Plan/AO 2010 |
|---|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 46.974.518,25 | 0,00 | 43.880.000,00 | 43.880.000,00 | 0,00 | 0,00 | 43.880.000,00 | 47.677.114,24 | 3.797.114,24 | 3.797.114,24 | 47.737.844,77 | 3.857.844,77 | 3.857.844,77 |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 14.216.080,27 | 0,00 | 16.309.700,00 | 16.309.700,00 | 500,00 | 0,00 | 16.310.200,00 | 17.333.008,16 | 1.022.808,16 | 1.023.308,16 | 17.315.845,46 | 1.005.645,46 | 1.006.145,46 |
| + Sonstige Transfereinzahlungen | 383.783,79 | 0,00 | 374.900,00 | 374.900,00 | 0,00 | 0,00 | 374.900,00 | 367.733,70 | -7.166,30 | -7.166,30 | 350.995,90 | -23.904,10 | -23.904,10 |
| + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 18.282.588,17 | 0,00 | 19.705.600,00 | 19.705.600,00 | 0,00 | 0,00 | 19.705.600,00 | 18.614.930,20 | -1.090.669,80 | -1.090.669,80 | 18.455.244,72 | -1.250.355,28 | -1.250.355,28 |
| + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.434.358,36 | 0,00 | 2.684.000,00 | 2.684.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.684.000,00 | 2.241.117,67 | -442.882,33 | -442.882,33 | 3.089.178,47 | 405.178,47 | 405.178,47 |
| + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 3.983.901,48 | 0,00 | 3.781.100,00 | 3.781.100,00 | 400,00 | 0,00 | 3.781.500,00 | 3.504.407,63 | -277.092,37 | -276.692,37 | 3.500.612,33 | -280.887,67 | -280.487,67 |
| + Sonstige ordentliche Einzahlungen | 5.282.829,68 | 0,00 | 4.513.800,00 | 4.513.800,00 | 0,00 | 0,00 | 4.513.800,00 | 5.393.514,53 | 879.714,53 | 879.714,53 | 5.033.378,93 | 519.578,93 | 519.578,93 |
| + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 1.562.311,00 | 0,00 | 1.311.400,00 | 1.311.400,00 | 0,00 | 0,00 | 1.311.400,00 | 502.767,83 | -808.632,17 | -808.632,17 | 558.922,15 | -752.477,85 | -752.477,85 |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 93.120.371,00 | 0,00 | 92.560.500,00 | 92.560.500,00 | 900,00 | 0,00 | 92.561.400,00 | 95.634.593,96 | 3.073.193,96 | 3.074.093,96 | 96.042.022,73 | 3.480.622,73 | 3.481.522,73 |
| - Personalauszahlungen | 23.061.560,71 | 15.600,00 | 23.978.800,00 | 23.994.400,00 | 0,00 | 0,00 | 23.994.400,00 | 22.683.217,66 | -1.311.182,34 | -1.311.182,34 | 22.619.894,39 | -1.374.505,61 | -1.374.505,61 |
| - Versorgungsauszahlungen | 1.670.478,11 | 0,00 | 2.057.300,00 | 2.057.300,00 | 0,00 | 0,00 | 2.057.300,00 | 2.350.892,26 | 293.592,26 | 293.592,26 | 2.126.349,76 | 69.049,76 | 69.049,76 |
| - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 26.707.790,73 | 173.600,00 | 29.311.600,00 | 29.485.200,00 | 113.290,00 | 17.700,00 | 29.580.790,00 | 27.636.325,12 | -1.944.464,88 | -1.848.874,88 | 33.850.093,14 | 4.269.303,14 | 4.364.893,14 |
| - Zinsen und sonstige Auszahlungen | 4.977.254,65 | 0,00 | 5.800.400,00 | 5.800.400,00 | 0,00 | 0,00 | 5.800.400,00 | 4.833.875,90 | -966.524,10 | -966.524,10 | 4.767.043,64 | -1.033.356,36 | -1.033.356,36 |
| - Transferauszahlungen | 38.909.443,73 | 0,00 | 39.828.900,00 | 39.828.900,00 | -12.000,00 | 0,00 | 39.816.900,00 | 40.293.277,72 | 476.377,72 | 464.377,72 | 42.383.905,97 | 2.567.005,97 | 2.555.005,97 |
| - Sonstige ordentliche Auszahlungen | 3.811.939,40 | 0,00 | 4.565.900,00 | 4.565.900,00 | -300,00 | 0,00 | 4.565.600,00 | 4.122.716,77 | -442.883,23 | -443.183,23 | 4.048.039,61 | -517.560,39 | -517.860,39 |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 99.138.467,33 | 189.200,00 | 105.542.900,00 | 105.732.100,00 | 100.990,00 | 17.700,00 | 105.815.390,00 | 101.920.305,43 | -3.895.084,57 | -3.811.794,57 | 109.795.326,51 | 3.979.936,51 | 4.063.226,51 |
| Saldo der lfd. Verwaltungstätigkeit | -6.018.096,33 | -189.200,00 | -12.982.400,00 | -13.171.600,00 | -100.090,00 | -17.700,00 | -13.253.990,00 | -6.285.711,47 | 6.968.278,53 | 6.885.888,53 | -13.753.303,78 | -499.313,78 | -581.703,78 |
| + Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn. | 5.086.386,41 | 780.500,00 | 7.493.900,00 | 8.274.400,00 | 40.479,60 | 0,00 | 8.314.879,60 | 6.867.158,00 | -1.447.721,60 | -1.407.242,00 | 6.766.436,31 | -1.548.443,29 | -1.507.963,69 |
| + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen | 647.362,96 | 0,00 | 1.372.600,00 | 1.372.600,00 | 0,00 | 0,00 | 1.372.600,00 | 1.534.684,21 | 162.084,21 | 162.084,21 | 2.143.500,91 | 770.900,91 | 770.900,91 |
| + Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Einz. aus Beiträgen und Entgelten | 972.380,09 | 0,00 | 426.000,00 | 426.000,00 | 18.000,00 | 0,00 | 444.000,00 | 740.411,36 | 296.411,36 | 314.411,36 | 825.435,66 | 381.435,66 | 399.435,66 |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen | 5.570.931,69 | 0,00 | 208.000,00 | 208.000,00 | 0,00 | 0,00 | 208.000,00 | 210.141,80 | 2.141,80 | 2.141,80 | 272.930,43 | 64.930,43 | 64.930,43 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.277.061,15 | 780.500,00 | 9.500.500,00 | 10.281.000,00 | 58.479,60 | 0,00 | 10.339.479,60 | 9.352.395,37 | -987.084,23 | -928.604,63 | 10.008.303,31 | -331.176,29 | -272.696,69 |
| - Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden | 180.218,60 | 156.400,00 | 330.000,00 | 486.400,00 | -63.400,00 | 0,00 | 423.000,00 | 86.059,58 | -336.940,42 | -400.340,42 | 83.106,67 | -339.893,33 | -403.293,33 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 8.826.158,31 | 7.615.300,00 | 16.854.800,00 | 24.470.100,00 | -2.350,00 | 0,00 | 24.467.750,00 | 12.338.643,96 | -12.129.106,04 | -12.131.456,04 | 12.605.322,48 | -11.862.427,52 | -11.864.777,52 |
| - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm. | 1.633.350,88 | 788.600,00 | 1.755.600,00 | 2.544.200,00 | 29.493,20 | 9.948,00 | 2.563.745,20 | 991.623,68 | -1.572.121,52 | -1.552.576,32 | 1.035.721,98 | -1.528.023,22 | -1.508.478,02 |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 425.080,34 | 0,00 | 722.100,00 | 722.100,00 | 0,00 | 0,00 | 722.100,00 | 722.346,70 | 246,70 | 246,70 | 722.346,70 | 246,70 | 246,70 |
| - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 1.212.018,35 | 2.154.000,00 | 725.600,00 | 2.879.600,00 | -5.353,60 | 0,00 | 2.874.246,40 | 1.255.499,44 | -1.618.746,96 | -1.624.100,56 | 1.380.818,66 | -1.493.427,74 | -1.498.781,34 |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen | 5.090.368,63 | 0,00 | 102.000,00 | 102.000,00 | 0,00 | 0,00 | 102.000,00 | 0,00 | -102.000,00 | -102.000,00 | 162.207,02 | 60.207,02 | 60.207,02 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.367.195,11 | 10.714.300,00 | 20.490.100,00 | 31.204.400,00 | -41.610,40 | 9.948,00 | 31.152.841,60 | 15.394.173,36 | -15.758.668,24 | -15.810.226,64 | 15.989.523,51 | -15.163.318,09 | -15.214.876,49 |
| Saldo der Investitionstätigkeit | -5.090.133,96 | -9.933.800,00 | -10.989.600,00 | -20.923.400,00 | 100.090,00 | -9.948,00 | -20.813.362,00 | -6.041.777,99 | 14.771.584,01 | 14.881.622,01 | -5.981.220,20 | 14.832.141,80 | 14.942.179,80 |
| Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag | -11.108.230,29 | -10.123.000,00 | -23.972.000,00 | -34.095.000,00 | 0,00 | -27.648,00 | -34.067.352,00 | -12.327.489,46 | 21.739.862,54 | 21.767.510,54 | -19.734.523,98 | 14.332.828,02 | 14.360.476,02 |
| + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 12.485.402,27 | 4.000.000,00 | 8.501.400,00 | 12.501.400,00 | 0,00 | 0,00 | 12.501.400,00 | 17.691.772,86 | 5.190.372,86 | 5.190.372,86 | 17.691.772,86 | 5.190.372,86 | 5.190.372,86 |
| + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 24.000.000,00 | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 53.000.000,00 | 52.999.400,00 | 52.999.400,00 | 53.000.000,00 | 52.999.400,00 | 52.999.400,00 |
| - Tilgung und Gewährung von Darlehen | 13.668.902,09 | 0,00 | 5.559.400,00 | 5.559.400,00 | 0,00 | 0,00 | 5.559.400,00 | 20.365.142,97 | 14.805.742,97 | 14.805.742,97 | 20.347.856,50 | 14.788.456,50 | 14.788.456,50 |
| - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 14.000.000,00 | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 37.500.000,00 | 37.499.400,00 | 37.499.400,00 | 37.500.000,00 | 37.499.400,00 | 37.499.400,00 |
| Saldo der Finanzierungstätigkeit | 8.816.500,18 | 4.000.000,00 | 2.942.000,00 | 6.942.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.942.000,00 | 12.826.629,89 | 5.884.629,89 | 5.884.629,89 | 12.843.916,36 | 5.901.916,36 | 5.901.916,36 |
| Änderungen Bestand eig. Finanzmittel | -2.291.730,11 | -6.123.000,00 | -21.030.000,00 | -27.153.000,00 | 0,00 | -27.648,00 | -27.125.352,00 | 499.140,43 | 27.624.492,43 | 27.652.140,43 | -6.890.607,62 | 20.234.744,38 | 20.262.392,38 |
| + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 6.755.348,69 | 0,00 | 0,00 | 4.463.618,58 | 0,00 | 0,00 | 4.463.618,58 | 4.463.618,58 | 0,00 | 0,00 | 4.463.618,58 | 0,00 | 0,00 |
| = Liquide Mittel | 4.463.618,58 | -6.123.000,00 | -21.030.000,00 | -22.689.381,42 | 0,00 | -27.648,00 | -22.661.733,42 | 4.962.759,01 | 27.624.492,43 | 27.652.140,43 | -2.426.989,04 | 20.234.744,38 | 20.262.392,38 |

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2010
wurde gemäß § 95 der Gemeindeordnung
für das Land Nordrhein-Westfalen
in der derzeit gültigen Fassung
aufgestellt.

Bad Salzuflen, den 25.06.2012



(Schlüer)
Kämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2010
wird hiermit gemäß § 95 der Gemeindeordnung
für das Land Nordrhein-Westfalen
in der derzeit gültigen Fassung
bestätigt.

Bad Salzuflen, den 25.06.2012



(Dr. Honsdorf)
Bürgermeister

Frei für Notizen

V. Anhang



Frei für Notizen

V. Anhang zum Jahresabschluss 2010 gemäß § 44 GemHVO

A. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2010 wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) sowie der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) aufgestellt. Er besteht gemäß § 95 Abs. 1 S. 3 GO bzw. § 37 Abs. 1 GemHVO aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang.

In diesem Anhang werden gem. § 44 GemHVO zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und erläutert sowie Vereinfachungsregelungen und Schätzungen beschrieben. Erläutert werden auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Gesondert anzugebende und zu erläuternde Sachverhalte nach § 44 Abs. 2 GemHVO sind ebenso aufgenommen wie die Pflichtanlagen nach § 44 Abs. 3 GemHVO sowie weitere erläuternde Anlagen, auf die im Folgenden Bezug genommen wird.

B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2010

B.1 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die nach den §§ 53 bis 56 GemHVO in der Eröffnungsbilanz für das Vermögen der Stadt Bad Salzuflen angesetzten vorsichtig geschätzten Zeitwerte gelten nach § 92 Abs. 3 GO NRW für die nachfolgenden Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Das im Jahresabschluss 2010 ausgewiesene Vermögen und die Schulden sind unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 32 GemHVO bewertet worden.

Die Vermögensgegenstände und die Schulden wurden grundsätzlich einzeln bewertet.

Die für die Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO wurden grundsätzlich beibehalten. Die Festwerte belaufen sich

| <u>für</u> | <u>auf</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| den Medienbestand der Stadtbücherei | 189.000 € (VJ 233.000 €), |
| die Fachbibliothek des Museums | 11.585 € (VJ 12.000 €), |
| die Fachbibliothek des Archivs | 31.520 €, |
| Aufwuchs und Aufbauten (Außenanlagen) | |
| auf unbebauten Flächen | 7.627.675 € (VJ 7.631.803 €), |
| Aufwuchs und Wege im Forst | 9.033.429 €, |
| die Straßenbeleuchtung | 4.040.101 €, |
| die Verkehrsschilder | 315.884 €, |
| die Vorräte des Baubetriebshofes | |
| (Umlaufvermögen) | 358 € (VJ 8.790 €) |

und sind damit von nachrangiger wirtschaftlicher Bedeutung.

- Zum 31.12.2010 wurde eine erneute Anpassung des Festwertes für den Medienbestand der Bücherei notwendig, da durch eine Prüfungsbemerkung des Rechnungsprüfungsamtes bekannt geworden ist, dass die Büchereien in den Schulzentren nun durch die Schulen betrieben werden. Dieser Medienbestand ist im Festwert Medienbestand der Bücherei nicht mehr zu berücksichtigen. Der Festwert wurde daher teilweise aufgelöst.

Der Festwert der Fach- und Handbibliothek des Museums wurde zum 31.12.2010 überprüft und um 415 € reduziert. Da das Museum zum 31.12.2010 geschlossen wurde, ist nicht mehr davon auszugehen, dass die Fachbibliothek aktuell gehalten wird. Die Voraussetzungen für die Bildung dieses Festwertes sind ab 01.01.2011 nicht mehr gegeben. Der Festwert wird daher ab 01.01.2011 aufgelöst.

Der Festwert für die Vorräte des Baubetriebshofes wurde in 2010 überprüft und sämtliches Verbrauchsmaterial aus dem Festwert entfernt.

Der Festwert Außenanlagen, der sich aus Landschaftsgarten, erweiterter Kurpark, Naturschutzflächen, Park- und Grünanlagen sowie Wiesen, Spielplätzen, Außenanlagen bei Ehren- und Denkmälern sowie Friedhöfen zusammensetzt, wurde überprüft. Die einzelnen Bestandteile sowie die Mengenangaben stammen, wie auch zur Eröffnungsbilanz, aus dem Grünflächenkataster. Die einzelnen Bestandteile des Festwertes wurden entsprechend angepasst.

Zum Stand 31.12.2010 teilt sich der Festwert Außenanlagen in Höhe von 7.627.675 € in folgende einzelne Werte :

| | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Spielplätze | 1.391.182 € | |
| Friedhöfe | 1.601.946 € | |
| Park- und Grünanlagen, Wiesen | 2.437.791 € | |
| Naturschutzflächen | 757.680 € | |
| Ehren- und Denkmäler | 93.835 € | 6.282.434 € |
| Landschaftsgarten (Staatsbad) | 306.979 € | |
| Erweiterter Kurpark (Staatsbad) | 1.038.262 € | 1.345.241 € |

Anhaltspunkte für eine erforderliche Anpassung der übrigen Festwerte ergaben sich im Jahresabschluss 2010 nicht.

- Weitere Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung sind bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz für verschiedene Gruppen von Vermögensgegenständen gemacht worden. So wurden z. B. für Spielgeräte an Tageseinrichtungen für Kinder, Schulen, die Straßengrundstücke inner- und außerorts sowie für Buswartehallen Gruppenwerte gem. § 34 Abs. 3 GemHVO gebildet.
- Auch im Jahr 2010 sind wie in den Vorjahren keine weiteren Gruppenwerte gebildet worden. Die vorhandenen Gruppenwerte werden laufend gepflegt, jedoch mit Ausnahme der Straßengrundstücke grundsätzlich nicht ergänzt, so dass die Gruppenwerte im Laufe der Zeit durch einzeln bewertete Anlagegüter ersetzt werden.
- Die Vermögenszugänge des Geschäftsjahres 2010 erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.
- Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden entsprechend der in der örtlichen Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3 GemHVO - **Anlage V.6** – festgelegten jeweiligen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. Die Tabelle weicht nicht von der NKF-Rahmentabelle nach der GemHVO ab. Von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung wurde ebenfalls nicht abgewichen.

- Für geringwertige Vermögensgegenstände von 60 € bis unter 410 € netto ist wie bisher von der Möglichkeit der Sofortabschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht worden; der Gesamtbetrag der im Jahr 2010 beschafften geringwertigen Vermögensgegenstände beläuft sich über den gesamten Haushalt auf rd. 165 T€. Das entspricht 96 % des Vorjahreswertes (172 T€).
- Die gemäß § 35 Abs. 5 S. 3 GemHVO im Anhang zu erläuternden außerplanmäßigen Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2010 auf 285.023 € 35.775 € stammen aus der Abwertung eines in das Infrastrukturvermögen übergegangenes Grundstückes, rd. 200 T€ aus der Ab- bzw. Neubewertung von Gebäuden, von denen zwei in das Umlaufvermögen umgebucht wurden, und 44.000 € aus der Abwertung des Festwertes Medien der Bücherei.
- Eine Zuschreibung für eine unter bestimmten Voraussetzungen vorzunehmende Wertaufholung zuvor außerplanmäßig abgeschriebener Vermögensgegenstände gem. § 35 Abs. 8 GemHVO, die im Anhang zu erläutern wäre, ergab sich im Haushaltsjahr 2010 wie in den Vorjahren nicht.
- Bei allen Bewertungen ist das Vorsichtsprinzip beachtet worden. Insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag 31.12.2010 entstanden sind, berücksichtigt worden. Werterhellende Informationen sind bis Juni 2012 berücksichtigt worden.

B.2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten:

AKTIVA

1 – Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem gem. § 44 Abs. 3 i. V. m. § 45 GemHVO als **Anlage V.1** beigefügten **Anlagespiegel** zu entnehmen.

1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände wurden u. a. EDV-Lizenzen, Software und Rechte bilanziert. Den Abschreibungen von 255 T€ stehen Neuzugänge und Umbuchungen von zusammen 603 T€ gegenüber, z. B. für erweiterte Programme und Rechte. Insgesamt stieg damit der Wert von 1.131 T€ auf 1.479 T€.

1.2 - Sachanlagen

Die Zugänge bei den Sachanlagen beruhen überwiegend auf Investitionen für wesentliche Verbesserungen oder Erweiterungen an vorhandenen Gebäuden, Straßen und Kanälen sowie auf der Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich EDV.

Eine Übersicht über das Sachanlagevermögen nach Sachkonten getrennt ergibt sich aus **Detail-Anlage V.8**. Nachfolgend werden die prozentual bzw. betragsmäßig größten Veränderungen einzelner Bilanzposten erläutert:

(1.2.1.1 – Grünflächen)

Bei den Grünflächen ist der Bilanzwert um 1,78 % von 51.120.370 € auf 52.032.865 € gestiegen. Diese Veränderung ist insbesondere durch die Investitionen in die Neugestaltung des Konzerthallenvorplatzes begründet.

(1.2.1.2 – Ackerland)

Der Wert ist nahezu konstant geblieben.

(1.2.1.3 – Wald, Forsten)

Es haben sich keine Veränderungen ergeben.

(1.2.1.4 – sonst. unbebaute Grundstücke)

Der Wert der unbebauten Grundstücke ist um 24,97 % gesunken. Eine Begründung dafür ist die Umbuchung der zum Verkauf stehenden unbebauten Grundstücke in das Umlaufvermögen.

(1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen)

Die Veränderung von 2,22% ist durch erfolgte Abschreibungen bedingt. Den Abschreibungsbeträgen standen in 2010 keine Zugänge gegenüber.

(1.2.2.2 - Schulen)

Bei den Schulen ist der Bilanzwert um 0,44 % von 70,2 Mio.€ auf 70,5 Mio.€ um rd. 307.000 € gestiegen. Den Abschreibungen standen hier insbesondere die Aktivierungen aus den Mensaneubauten in den Schulzentren gegenüber.

(1.2.2.3 - Wohnbauten)

Bei den Wohnbauten sank der Bilanzwert von 2,8 Mio.€ auf 2,0 Mio.€ insbesondere durch den Verkauf des Gebäudes Lietholzstr. 12, Umbuchung von zwei Gebäuden in das Umlaufvermögen und Änderungen in der bilanziellen Zuordnung des Gebäudes und Grundstückes Begakamp 10 (Sportbereich) sowie des Grundstückes Lietholzstr. 12 (Erbpacht).

(1.2.2.4 – sonstige Gebäude)

Der Buchwert der sonstigen Gebäude ist von 59,6 Mio.€ auf 59,8 Mio.€ um rd. 200.000 € gestiegen. Hier sind insbesondere die Aktivierungen aus der Sanierungsmaßnahme der Konzerthalle (3,025 Mio. €) zu nennen, welche die Abschreibungen und die Abgänge aus den im Jahr 2010 erfolgten Gebäudeverkäufen übersteigen und somit zu der Werterhöhung geführt haben.

(1.2.3.1 – Grund und Boden Infrastrukturvermögen)

Bei einer Wertveränderung von 0,26% ist der Wert für den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens nahezu konstant geblieben.

(1.2.3.2 – Brücken und Tunnel)

Der Wert für Brücken wurde lediglich durch die jährliche Abschreibung vermindert.

(1.2.3.4 - Entwässerungsanlagen)

Im Abwasserbereich wurden rd. 728 T€ (Zugänge und Umbuchungen) investiert. Die Abschreibungen betragen wie im Vorjahr 3,56 Mio.€. Insgesamt verminderte sich der Wert der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen um 2,92 Mio.€. Das entspricht einem Rückgang von 3,47 %.

(1.2.3.5 – Straßennetz, ...)

In die erstmalige Herstellung bzw. die Verbesserung oder Erweiterung von vorhandenen Straßen wurden rund 132 T€ investiert (inklusive Umbuchungen). Die Abschreibungen betragen 2,49 Mio. €. Insgesamt ist der Wert für das Straßennetz mit Wegen und Plätzen gegenüber dem Vorjahr um 4,14 % gesunken.

(1.2.3.6 – Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen)

Da den Abschreibungen keine Aktivierungen gegenüberstehen, kommt es hier zu einem Werteverzehr in Höhe der Abschreibungen von 38.272 € (2,37%).

(1.2.4 – Bauten auf fremden Grund und Boden)

Es haben sich keine Veränderungen ergeben. Das nach dem Verkauf des Bahnhofsgebäudes verbleibende (Teil-) Gebäude auf fremdem Grund und Boden ist bis auf den Erinnerungswert von 1 € abgeschrieben.

(1.2.5 – Kunst und Kultur)

Der Wert der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler ist durch Investitionen in die Stadtmauer „Hinterm Bogen“ und die Schlossmauer sowie Investitionen in die Paulinenquelle auf dem Salzhof gegenüber dem Vorjahr um weitere 21,75 % von 493 T€ auf 600 T€ gestiegen. Vier Denkmäler wurden durch Umbuchung aus anderen Anlagegütern mit einem Erinnerungswert von je 1 € neu aufgenommen.

(1.2.6 – Maschinen, technische Anlagen)

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist gegenüber dem Vorjahr um 8,81 % von 4,9 Mio.€ auf 5,3 Mio.€ gestiegen. Damit übersteigen wie schon in den Vorjahren die Investitionen die Abschreibungen deutlich.

(1.2.7 - BGA)

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung (inklusive EDV) ist gegenüber dem Vorjahr um 4,67 % auf 3,10 Mio.€ gestiegen. Damit konnten Abschreibungen und Abgänge durch Neuinvestitionen wie schon in den Vorjahren mehr als kompensiert werden.

(1.2.8 - AiB)

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau (AiB) betragen 2,37 Mio.€.

Davon entfallen auf neue Anlagen im Bau u. a. 769 T€ auf die energetische Sanierung des SZ Lohfeld, 310 T€ auf den Umbau des GH Ahmsen und 616 T€ auf Maßnahmen im Abwasserbereich.

Im Laufe des Jahres 2010 wurden verschiedene Anlagen fertiggestellt und die entsprechenden Investitionen des Jahres 2010 aktiviert. Daneben wurden für diese Anlagegüter aus den Anlagen im Bau der Vorjahre ca. 1,3 Mio.€ aktiviert.

Davon entfallen u. a. auf das Staatsbad 645 T€, Maßnahmen der Abwasserbeseitigung 146 T€ und 109 T€ auf die Holzschnitzelanlage des Baubetriebshofes.

1.3 Finanzanlagen

Als Finanzanlagen der Stadt sind die unmittelbar selbst gehaltenen Anteile an Unternehmen zu bilanzieren. 100%ige Tochtergesellschaft der Stadt ist nach der Umstrukturierung aufgrund des Ratsbeschlusses vom 15.08.2007 lediglich die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzufen GmbH als Holding. Im Wert der Holding unter dem Bilanzposten „Anteile an verbundenen Unternehmen“ sind auch die Beteiligungswerte der wiederum 100%igen Tochtergesellschaften der WBS, also der Stadtwerke GmbH (incl. Anteil SVG mbH – Busbetrieb nach Verschmelzung rückwirkend ab 01.01.2007 und Sparte Parkhäuser nach Übertragung ab 01.09.2007) und SMG mbH enthalten. Außerdem umfasst der WBS-Wert jeweils rund 94,9 % der Geschäftsanteile an der Staatsbad GmbH und an der BWB GmbH.

Über den Wert der WBS/Stadtwerke erfolgte eine Kapitalaufstockung aus der Wasser-Konzessionsabgabe mit einem Wertzuwachs der Anteile an verbundenen Unternehmen von rd. 122 T€ auf rd. 46,1 Mio. €.

Der Versorgungsfonds kwv (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe) wurde durch den Kauf weiterer Fondsanteile (rd. 600 T€) und der zugeführten Zinsen (rd. 56 T€) aufgestockt. Der Gesamtwert per 31.12.2010 beläuft sich auf rd. 1,67 Mio. €.

Die langfristigen Ausleihungen an verbundene Unternehmen (Parkhaus-Darlehen an Stadtwerke) sowie an kinderreiche Familien und an Arbeitnehmer (Altfälle) zu Wohnungsbauzwecken wurden planmäßig mit rd. 210 T€ getilgt.

In 2009 fand die Ablösung eines 50%-Anteils eines Klinik-Darlehens der Staatsbad GmbH in Höhe von rd. 5,03 Mio. € durch den LVL statt. Dieser der Stadt zustehende Betrag wurde als Darlehen an die Staatsbad GmbH über die WBS GmbH zur Tilgung des Anteils des LVL weitergeleitet und somit bei der Staatsbad GmbH das externe Darlehen in ein Gesellschafterdarlehen umgewandelt. Insoweit wurden die langfristigen Ausleihungen an verbundene Unternehmen um rd. 5,03 Mio. € erhöht. Dieser Darlehenshöhe entsprechend wurde parallel zur Risikovorsorge eine Rückstellung in 2009 passiviert. Inzwischen wurde auf die Rückzahlung dieses Darlehens (siehe DS-Nr. 189/2011 – 1.Ergänzung) verzichtet, um die Gesellschaft strukturell in ihrer Bilanz und ihrem Eigenkapital neu aufzustellen. Die Inanspruchnahme der Rückstellung und die mit dem Beschluss verbundenen Abwicklungen einschl. Darlehensablösung erfolgen erst mit dem Abschluss 2011.

Eine Übersicht über die Finanzanlagen ist als **Detail-Anlage V.9** beigefügt.

2 – Umlaufvermögen**2.1 - Vorräte**

Wesentliche Vorratsbestände wurden im Bereich Bauhof identifiziert. Für diese wurde ein Festwert gebildet (s. o. unter B.1).

Der Bestand des Büromaterials der Verwaltungsdruckerei reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr auf rd. 6.400 €.

2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen der Stadt Bad Salzuflen wurden entsprechend den offenen Posten der Personenkonten per 31.12.2010 nach der Richtlinie zur Buchinventur mit dem vollen Zahlungsbetrag bilanziert. Darüber hinaus werden wesentliche noch nicht zum Soll gestellte Forderungen späterer Jahre aus Verträgen und Vergleichen ggfls. erfasst.

Die pauschalen Wertberichtigungen des Forderungsbestandes aus dem Vorjahr (Schlussbilanz zum 31.12.2009) in Höhe von 1.109.636,91 € wurden zum Jahresanfang 2010 wieder zugeschrieben.

Für das Jahr 2010 erfolgte - neben den in begründeten Fällen vorgenommenen Einzelwertberichtigungen - zum Bilanzstichtag 31.12.2010 eine pauschale Wertberichtigung für den Forderungsbestand in Höhe von 1.458.550,96 €, um die sich der Forderungsbestand (gegenüber den offenen Posten der Personenkonten) zum Bilanzstichtag vermindert hat. Dieses entspricht einer Erhöhung der Wertberichtigungen um rd. 0,35 Mio.€ gegenüber dem Vorjahr.

Entsprechend den Haushaltsvorschriften erfolgt eine Unterteilung der Forderungen nach Adressatengruppen und Restlaufzeiten. Weitere Einzelheiten können dem als **Anlage V.2** gem. § 44 Abs. 3 i.V.m. § 46 GemHVO beigefügten **Forderungsspiegel** entnommen werden. Nachfolgend werden daher nur einzelne besondere Posten erläutert:

Die unter 2.2.1.5 dargestellten Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von rd. 743 T€ beinhalten u.a. die Forderungen aus Pensionen gemäß § 107 BeamtVG mit insgesamt rd. 346 T€. Der Ausgleich dieser Forderungen durch die früheren Dienstherrn erfolgt analog zu den jährlichen Pensionsaufwendungen, daher beinhaltet dieser Posten lange Restlaufzeiten.

Die unter 2.2.2.1 dargestellten Privatrechtlichen Forderungen von rd. 1.663 T€ beinhalten u.a. eine Forderung i.H.v. 665 T€ aus dem Verkauf des ehem. Stadt- und Bädereuseums, eine Forderung i.H.v. rd. 148 T€ gegenüber dem LVL sowie Forderungen i.H.v. rd. 234 T€ aus Pachtabrechnungen für das VitaSol.

Die unter 2.2.3.1 und 2.2.3.2 dargestellten antizipativen Forderungen sind erst nach dem Bilanzstichtag (31.12.2010) rechtlich entstanden. Sie sind ertragsmäßig jedoch dem Jahr 2010 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungseingang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

Mit den Berichten über die Prüfung der Jahresabschlüsse 2006 bis 2009 hat das Rechnungsprüfungsamt bzw. der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Bad Salzuflen darauf hingewiesen, dass Grundstücke, die zur Veräußerung bestimmt sind, nicht als Anlagevermögen gem. § 33 Abs. 1 GemHVO zu führen sind, und gefordert, Grundstücke, für die eine offensive Vermarktung durch einen Makler erfolgt, dem Umlaufvermögen zuzuordnen. Dieser Forderung wurde zum 31.12.2010 nachgekommen. Es wurden Grundstücke und Gebäude, die zur Vermarktung anstehen, im Wert von rd. 3,5 Mio.€ in das Umlaufvermögen umgebucht. Jährlich erfolgt nun eine Prüfung, ob weitere Anlagegüter dem Umlaufvermögen zugeordnet werden müssen (Bsp. Vermarktung ehem. Kinderspielplätze ab 2011).

Die Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen sind unter der Ziffer 3.3 des Forde-
rungsspiegels erfasst. Diese untergliedert sich daneben wie folgt :

| | |
|--------------------------------------|----------------------------|
| <u>Unbebaute Grundstücke :</u> | |
| Südfeld 1.BA (A) | 668.984 € |
| Südfeld 2.BA (B/I) | 161.280 € |
| Südfeld 3.BA (B/II) | 493.017 € |
| Brökerweg | 525.277 € |
| Gewerbegebiet Alter Teichkamp | 1.004.150 € |
| Sonstige | 469.626 € |
| <u>Bebaute Grundstücke+Gebäude :</u> | 215.156 € |
| | Summe : 3.537.490 € |

2.4 - Liquide Mittel

Als liquide Mittel wurden im Kassenbestand alle Mittel, die mit Kassenschluss am 31.12.2010
als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition standen, zum Nennwert erfasst.

| | |
|--|-----------------------|
| Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (Kontoguthaben sowie Schecks) | 370.017,40 € |
| Sonstigen Einlagen (insbesondere Sparbücher) | 86.775,73 € |
| Bargeldkasse | 4.325,51 € |
| Tagesgeld | <u>4.501.640,37 €</u> |
| Summe der Liquiden Mittel | 4.962.759,01 € |

Die Höhe des Tagesgeldbestandes zum Stichtag liegt in dem sich bereits Ende 2010 ab-
zeichnenden Liquiditätsbedarf der Stadtwerke begründet. Dieser Liquiditätsbedarf der Stadt-
werke zum Jahresbeginn begründet sich schon seit Jahren u.a. aufgrund des fehlenden Ab-
schlagsmonats Januar und den Jahresendabrechnungen. Auch zum Jahreswechsel 2010 /
2011 wurde entsprechend vorgesorgt, um den Stadtwerken in der 2. KW 2011 das benötigte
Kapital (6,0 Mio. €) als Liquiditätsdarlehen auszahlen zu können.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Auszahlungen/Ausgaben des Haushaltsjahres 2010, die aufwandsmäßig das Haushaltsjahr
2011 oder spätere Jahre betreffen, wurden gem. § 42 Abs. 1 GemHVO als aktive Rech-
nungsabgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt. Dieser Posten beläuft sich per 31.12.2010
auf ca. 3,25 Mio. €.

Für die einjährig abgegrenzten Beträge für 2011 steht ein Betrag von rd. 0,7 Mio. € zu Bu-
che. Darin enthalten sind u.a. die Beamtenbezüge für Januar 2011 i.H.v. rd. 321 T€ und der
jährliche Abgrenzungsposten für die wvk i.H.v. rd. 141 T€.

Der Bestand in Höhe von rd. 2.571 T€ an (mehrjährigen) aktiven Rechnungsabgrenzungs-
posten gem. § 43 Abs. 2 S. 2 GemHVO für geleistete Zuwendungen, die mit einem Verwen-
dungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, verteilt sich zum 31.12.2010 auf die
Positionen Staatsbad (961 T€), Tageseinrichtungen für Kinder (1.463 T€) und Denkmalpfle-
ge (147 T€).

PASSIVA

1 – Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus der Allgemeinen und der Ausgleichsrücklage; eine Sonderrücklage für nicht ertragswirksam aufzulösende Zuwendungen war zum 31.12.2010 nicht zu passivieren.

1.1 - Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage belief sich zum 31.12.2010 nach Reduzierung um 3.102.968,29 € des anteiligen Ergebnisses 2009 und Berücksichtigung der Änderung der Deckungsrücklage auf 140.395.816,86 €.

Die Allgemeine Rücklage umfasst auch die gem. § 43 Abs. 3 GemHVO anzusetzende zweckgebundene Deckungsrücklage für übertragene Haushaltsermächtigungen im Sinne von § 22 GemHVO. Im Jahresabschluss 2010 sind Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 253.500 € gebildet worden, die aufwandswirksam für 2011 entsprechend den Schlusstand der Deckungsrücklage zum 31.12.2010 bilden. Gegenüber dem Vorjahr wird der Bestand der Deckungsrücklage damit um 189.500,00 € erhöht.

Die Allgemeine Rücklage einschl. der dazugehörigen Deckungsrücklage beläuft sich zum 31.12.2010 auf insgesamt 140.649.316,86 €.

1.3 – Ausgleichsrücklage und 1.4 – Jahresfehlbetrag

Die Ausgleichsrücklage gemäß § 75 Abs. 3 GO war nach Entnahme in Höhe des anteiligen Jahresfehlbetrages 2009 von 9.445.060,29 € zum 01.01.2010 aufgebraucht.

Der Jahresfehlbetrag 2010 resultiert aus dem negativen Ergebnis der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2010 in Höhe von **16.827.914,23 €**. Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages ist durch Inanspruchnahme durch die Allgemeinen Rücklage in entsprechender Höhe vorgesehen. Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss der Haushaltssatzung 2010 am 12.05.2010 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt bzw. zur Genehmigung vorgelegt. Mit Verfügung des Landrates vom 10. Juni 2010 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung und der Anlagen einschl. HSK bestätigt und die Genehmigung erteilt.

Unter Abzug des Fehlbetrages für 2010 steht die Allgemeine Rücklage nur noch in Höhe von 123.821.402,63 € mit Beginn des Jahres 2011 zur Verfügung.

2 – Sonderposten

Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer der zugehörigen Anlagegüter erfolgswirksam aufgelöst. Neue Sonderposten sind mit dem Nennwert bilanziert worden. Eine Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten im Jahr 2010 enthält die **Anlage V.5**.

2.1 - Sonderposten für Zuwendungen

Die Gesamtsumme der Sonderposten aus Zuwendungen per 31.12.2010 hat sich - insbesondere durch die Inanspruchnahme der „Investitionspauschalen“ - erneut erhöht auf jetzt 73,1 Mio.€. Damit konnten die Zugänge die ergebniswirksamen Auflösungen mehr als kompensieren.

Insbesondere stiegen die Sonderposten für die Schulimmobilien um 1,3 Mio.€ durch die Passivierung von Mitteln für die Mensen in den Schulzentren, die für das Staatsbad um 637 T€ und der für neue Medien um 201 T€.

2.2 - Sonderposten für Beiträge

Von den in 2010 veranlagten Zugängen entfallen 386 T€ auf Beiträge im Abwasserbereich, 34 T€ auf Ausgleichsbeträge aufgrund von städtebaulichen Verträgen und 214 T€ auf Beiträge im Bereich Straßen.

Den Zugängen an Beiträgen von insgesamt 634 T€ stehen Erträge aus der Auflösung der gebildeten Sonderposten wie in den Vorjahren in Höhe von 2,8 Mio.€ gegenüber. Der Sonderposten aus Beiträgen hat sich damit insgesamt um 3,2 % auf rd. 66,9 Mio.€ vermindert.

Aus der **Anlage V.7** ergeben sich die im Haushaltsjahr 2010 noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen. Für eine Maßnahme erfolgte die Endabrechnung im Jahr 2011; für eine weitere Maßnahme war sie zunächst auch für das Jahr 2011 geplant, wird jedoch erst im Jahr 2012 erfolgen.

2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Im Gebührenhaushalt Müllabfuhr ist ein Betrag in Höhe von 175.940,45 € im Rechnungsjahr 2010 aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich entnommen worden. Auch im Gebührenhaushalt Abwasser wurde ein Betrag aus dem Sonderposten entnommen (25.255,70 €). Die Entnahme aus dem Sonderposten im Gebührenhaushalt Straßenreinigung betrug 81.364,92 €.

Beim Sonderposten Müllabfuhr war zudem eine Zuführung in Höhe von 122.492,75 € vorzunehmen, im Abwasserbereich eine in Höhe von 99.915,20 €.

Damit weisen die Sonderposten zum 31.12.2010 folgenden Stand aus:

| | |
|------------------|--------------|
| Abwasser | 500.447,74 € |
| Müllabfuhr | 658.602,25 € |
| Straßenreinigung | 000.000,00 € |

Um den Gebührenhaushalt Straßenreinigung für das Jahr 2010 ausgleichen zu können, hätte die Entnahme noch um 146.409,44 € höher ausfallen müssen. Dieser Fehlbetrag ist mit zukünftigen Zuschüssen zu verrechnen bzw. über die Kalkulationen der Jahre 2013 und 2014 auszugleichen.

3 - Rückstellungen

Rückstellungen wurden nach Maßgabe des § 88 GO und in Anlehnung an das Handelsrecht nur für die in § 36 GemHVO genannten Zwecke gebildet. Sie berücksichtigen alle zum Bilanzstichtag 31.12.2010 bis Juni 2012 absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Der **Rückstellungsspiegel** in **Anlage V.4** gibt einen Gesamtüberblick über die vier passivierten Rückstellungsarten.

3.1 – Pensionsrückstellungen

Die Rückstellungen für Versorgungs- und Beihilfeansprüche von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern, die von der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse Münster nach versicherungsmathematischen Grundsätzen bewertet werden, wurden fortgeschrieben.

Für die aktiven Beamten stieg die Pensionsrückstellung von 15,8 Mio.€ auf 16,2 Mio.€, die Beihilferückstellung stieg von 4,3 Mio.€ auf 4,5 Mio.€.

Die Pensionsrückstellung der Versorgungsempfänger stieg von 16,4 Mio.€ auf 16,6 Mio.€, die Beihilferückstellungen stiegen von 4,4 Mio. € auf 4,8 Mio.€.

Einer Auflösung der Rückstellungen von insgesamt 2,9 Mio. € steht eine Zuführung in Summe von 4,1 Mio. € gegenüber. Die Beträge sind abhängig von der Anzahl der Neueinstellungen, Beförderungen, Stundenerhöhungen und -reduzierungen, Wechsel zu anderen Dienstherren, Wechsel in den Ruhestand und der Todesfälle.

Die Entwicklung der einzelnen Pensionsrückstellungen ist der Übersicht in **Anlage V.4.1** zu entnehmen.

3.3 - Instandhaltungsrückstellungen

Gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO sind für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Die Entwicklung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an Gebäuden und Straßen ist der Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO Anlage V.4.2 zu entnehmen.

Im Jahr 2010 wurden für Sanierungsmaßnahmen an fünf Objekten rd. 980 T€ in Anspruch genommen; in Höhe von 35.000 € wurden Mittel in der bereit gestellten Höhe aufgrund der Zuordnung des Objektes zum Umlaufvermögen nicht benötigt und die Rückstellung entsprechend ertragswirksam aufgelöst. Auf der anderen Seite wurden Instandhaltungsrückstellungen für im Jahr 2010 unterlassene, für die Folgejahre geplante Maßnahmen in Höhe von rd. 3,3 Mio.€ gebildet. Die Zuführung zur Rückstellung erfolgte für Sanierungsmaßnahmen am VitaSol in Höhe von 1,25 Mio.€ und in Höhe von 2,1 Mio.€ für andere städtische Gebäude. Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

Die Rückstellung für Straßen weist zum 31.12.2010 einen Stand von 653 T€ (Vorjahr 478 T€) aus. Hierin enthalten sind z.B. Lagesche Straße (80 T€), Ahornstraße (60 T€), Schillerstraße (45 T€), Fliederstraße (44 T€), Lessingstraße (30 T€), Auf der Breden (29,5 T€) und Heinestraße (18 T€) von zusammen rd. 307 T€. Der Rest verteilt sich auf eine Vielzahl von Straßen(abschnitten) mit lediglich geringen Beträgen.

Die Gesamtrückstellung für unterlassene Instandhaltungen beläuft sich somit zum Ende des Haushaltsjahres 2010 auf rd. 11,96 Mio.€

3.4 - Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 36 Abs. 4 GemHVO sind für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, sowie für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren Rückstellungen anzusetzen, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird.

Die Entwicklung der „Sonstigen Rückstellungen“ ergibt sich aus der Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO in Anlage V.4.3.

Die Rückstellungen für die städtischen Beteiligungen, zusammen der größte Posten unter den sonstigen Rückstellungen, verminderte sich von rd. 12,2 Mio.€ auf rd. 9,0 Mio.€. Die Rückstellung könnte man dabei in die Positionen Staatsbad und WBS unterteilen. Der Bereich Staatsbad verminderte sich dabei um rd. 1,3 Mio.€ auf rd. 8,8 Mio.€, der Bereich WBS verminderte sich von rd. 2,1 Mio.€ auf rd. 0,2 Mio.€

Beim Staatsbad wurden insgesamt rd. 1,3 Mio.€ in Anspruch genommen. Dazu gehört u.a. die Abwicklung des Mediationsverfahren Klinik am Kurpark, z.B. zur Abwicklung der Forderung aus der Klinik gegen den LVL i.H.v. rd. 0,51 Mio.€ oder für die Ablösung zweier Darlehen in Bezug zur Klinik am Kurpark i.H.v. zusammen rd. 0,53 Mio.€. Die Teilrückstellung für Pensionslasten des Staatsbades für Bedienstete des LVL verminderte sich um rd. 0,21 Mio.€ von rd. 1,24 Mio. € auf nunmehr 1,02 Mio.€. Zuführungen zur Rückstellung des Teilbereiches Staatsbad wurden im Jahr 2010 nicht vorgenommen. Der wesentliche Teil der Staatsbad-Teilrückstellung (rd. 5,03 Mio.€) beruht der Risikovorsorge aufgrund der Tilgung eines Klinik-Darlehens durch den LVL, welches der Staatsbad/WBS weiterhin als Darlehen zur Verfügung gestellt wurde (s.a. DS-Nr. 189/2011 – 1.Ergänzung). Diese Teilrückstellung wird im Jahre 2011 aufgelöst werden.

Bei der WBS wurde die Rückstellung für mögliche Steuerbelastungen (u.a. aufgrund der Betriebsprüfungen) fast vollständig in Höhe von rd. 1,85 Mio.€ in Anspruch genommen.

Bei den weiteren Personalrückstellungen ergab sich folgende Entwicklung :

Die Rückstellung für Ansprüche aus Resturlaub per 31.12.2010 betrug rd. 502 T€ (+1,8 %).

Die Rückstellungen für Überstunden per 31.12.2010 betragen rd. 844 T€ (Vorjahr 558 T€); an dieser Stelle wurde neben geleisteten Überstunden mit einem Betrag von rd. 479 T€ (-14,3 %) eine weitere Teilrückstellung für Überstunden aufgrund Freizeitausgleichsansprüchen Höchst Arbeitszeit im Bereich Feuerwehr von rd. 365 T€ als Risiko gebildet, die den deutlichen Anstieg begründet.

Die Rückstellung für Pensionsansprüche resultierend aus Dienstherrenwechsel (Gesetz zur Verteilung der Versorgungslasten) stieg von rd. 304 T€ auf rd. 322 T€ (+ 5,9 %).

Die Altersteilzeitrückstellung sank von 5,4 Mio.€ im Vorjahr um 4,4% auf rd. 5,2 Mio.€.

Die Rückstellung für die tariflich bzw. gesetzlich geregelte Zahlung leistungsorientierter Entgelte (LOB) stieg von 178 T€ auf rd. 234 T€.

Zur Absicherung von möglichen Zinsrisiken beim Zinsmanagement wurde für 2010 die Rückstellung auf nunmehr 720 T€ fortgeschrieben, um Folgejahre zu entlasten.

Erstmals wurde zur Risikovorsorge für den Bereich der Jugendhilfe eine Rückstellung i.H.v. 170 T€ und für den Bereich der Kindertageseinrichtungen i.H.v. 75 T€ gebildet.

Ebenso wurde bei der Rückstellung für drohende Verluste aus lfd. Verfahren für eine mögliche Rückzahlung von Erschließungsbeiträgen i.H.v. 44 T€ Vorsorge getroffen.

Insgesamt wurden die „Sonstigen Rückstellungen“ unter Berücksichtigung aller Änderungen von rd. 22,8 Mio.€ auf rd. 20,3 Mio.€ vermindert.

4 – Verbindlichkeiten

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten können dem gem. § 44 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO als **Anlage V.3** beigefügten **Verbindlichkeitspiegel** entnommen werden.

4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

wurden gem. § 44 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO differenziert nach Gläubigergruppen mit dem Darlehensstand (Buchwert) zum 31.12.2010 ausgewiesen.

Der Gesamtstand der langfristigen Kreditverbindlichkeiten hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2009 (rd. 93,8 Mio. €) im Haushaltsjahr 2010 nur geringfügig auf rd. 94,0 Mio. € erhöht.

Die unter Nr. 4.2.4.6 ausgewiesenen Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen i.H.v. rd. 60,47 Mio.€ verteilen sich auf Sparkassen (21,63 Mio.€), Landesbanken (25,79 Mio.€) und die KfW-Bank (13,05 Mio.€).

4.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung,

die getrennt von Investitionskrediten auszuweisen sind, haben sich zum Bilanzstichtag 31.12.2010 von 10,0 Mio. € (Ende 2009) auf 25,5 Mio. € erhöht.

4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen,

und Verpflichtungen aus Leasingverträgen, die kreditähnliche Geschäfte darstellen, sind nur im Rahmen der lfd. Verwaltung vorhanden. Auf die nachträgliche Erfassung dieser Verträge zum Bilanzstichtag 31.12.2010 wurde aus Wirtschaftlichkeitsgründen und fehlender Ressourcen verzichtet.

4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2010 aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs- und ähnlichen Verträgen i.H.v. rd. 2,2 Mio. € (Ende 2009 2,0 Mio. €). Diese wurden größtenteils durch die Begleichung / Zahlung der Rechnungsbeträge im Folgejahr erfüllt.

4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2010 i.H.v. rd. 1,7 Mio.€.

Sie beziehen sich naturgemäß im Wesentlichen auf Verbindlichkeiten aus der Sozial- und Jugendhilfe, den einzelnen entsprechenden Einrichtungen und deren Trägern.

Weitere Verbindlichkeiten bestehen zum Stichtag 31.12.2010 gegenüber dem Land NRW (rd. 602 T€) und der WBS GmbH (rd. 638 T€).

4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2010 i.H.v. rd. 11,33 Mio.€.

Darin enthalten sind die in den Vorjahren und im Haushaltsjahr 2010 passivierten (erhaltenen) Anzahlungen aus Zuweisungen, Investitionspauschalen u.ä. von insgesamt rd. 5,3 Mio.€, die noch nicht einzelnen Anlagegütern zugeordnet wurden. Der Gesamtbetrag teilt sich dabei in Allg. Investitionspauschale (1,0 Mio.€), Schulpauschale (2,7 Mio.€), Sportpauschale (0,6 Mio.€), Feuerschutzpauschale (0,1 Mio.€), Konjunkturpaket II (0,36 Mio.€) und diverse erhaltene Zuweisungen u.ä. (0,5 Mio.€) auf.

Die erhaltenen Anzahlungen für die Ablösung von Stellplatzverpflichtungen sind im Jahr 2010 um weitere 9.000 € auf nunmehr 631 T€ gestiegen.

Weitere wesentliche Posten sind die Zinsabgrenzung (rd. 714 T€), die Verbindlichkeiten aus Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen für das Personal (rd. 174 T€) und die sonstigen antizipativen Verbindlichkeiten (rd. 3,51 Mio. €), die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstanden sind. Sie sind aufwandsmäßig dem Jahr 2009 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungsausgang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)

Einzahlungen/Einnahmen des Haushaltsjahres 2010 und der Vorjahre, die bereits für das Haushaltsjahr 2011 und später geleistet worden sind, wurden als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) in die Bilanz eingestellt (§ 42 Abs. 3 GemHVO). Der Gesamtwert der Position beträgt rd. 7,0 Mio.€ (Vorjahr rd. 6,0 Mio. €).

Die einjährig abgegrenzten Beträge für 2011 betragen rd. 0,06 Mio.€.

Der Bestand an (mehrfährigen) passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen u. ä., die mit einem Verwendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, hat zum 31.12.2010 eine Höhe von ca. 6,94 Mio.€. Diese verteilen sich auf die vorausgeleisteten Friedhofsnutzungsgebühren (rd. 4,91 Mio.€), das Staatsbad (rd. 0,60 Mio.€), die Tageseinrichtungen für Kinder (rd. 1,32 Mio.€) und die Denkmalpflege (rd. 0,11 Mio.€).

B.3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Auf den nachfolgenden Seiten erfolgen Erläuterungen zu der Ergebnis- und der Finanzrechnung 2010 in analoger Darstellungsweise des Vorberichtes zum Haushaltsplan.

Ergebnisrechnung

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|---|-----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|--|
| 1. Erträge | | | | | | | | | | | | |
| Insgesamt | 106.333.272,22 | 0,00 | 100.337.100 | 100.337.100,00 | 511.590,31 | 0 | 100.848.690,31 | 107.866.241,85 | 7.017.551,54 | 7,0% | 7.529.141,85 | 7,5% |
| Die Erträge sind entsprechend der neuen Haushaltsstruktur zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten nachstehend aufgeführt : | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | | |
| Summe der ordentlichen Erträge | 104.960.434,66 | 0,00 | 98.985.700 | 98.985.700,00 | 512.690,31 | 0 | 99.498.390,31 | 106.492.854,62 | 6.994.464,31 | 7,0% | 7.507.154,62 | 7,6% |
| a) Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | | | | | |
| Grundsteuer A (Ziffer 4011) <i>Hebesatz: 195 %</i> | 121.229,25 | 0,00 | 140.000 | 140.000,00 | 0,00 | 0 | 140.000,00 | 147.685,85 | 7.685,85 | 5,5% | 7.685,85 | 5,5% |
| Grundsteuer B (Z. 4012) <i>Hebesatz: 381 %</i> | 7.882.984,82 | 0,00 | 8.450.000 | 8.450.000,00 | 0,00 | 0 | 8.450.000,00 | 8.407.366,30 | -42.633,70 | -0,5% | -42.633,70 | -0,5% |
| Gewerbesteuer (Z. 4013) <i>Hebesatz: 405 %</i> | 17.781.890,60 | 0,00 | 16.900.000 | 16.900.000,00 | 470.000,00 | 0 | 17.370.000,00 | 20.718.571,19 | 3.348.571,19 | 19,3% | 3.818.571,19 | 22,6% |
| | | | | | | | | | | | | (Steht in Relation zu dem Aufwand Gewerbesteuerumlagen, Z. 5341 u. 5342) |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Z. 4021) | 15.882.817,00 | 0,00 | 13.400.000 | 13.400.000,00 | 0,00 | 0 | 13.400.000,00 | 15.008.260,00 | 1.608.260,00 | 12,0% | 1.608.260,00 | 12,0% |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Z. 4022) | 2.328.142,00 | 0,00 | 2.350.000 | 2.350.000,00 | 0,00 | 0 | 2.350.000,00 | 2.368.265,00 | 18.265,00 | 0,8% | 18.265,00 | 0,8% |
| Vergnügungssteuer (Z. 4031) | 404.871,57 | 0,00 | 420.000 | 420.000,00 | 0,00 | 0 | 420.000,00 | 415.334,57 | -4.665,43 | -1,1% | -4.665,43 | -1,1% |
| Hundesteuer (Z. 4032) | 171.373,00 | 0,00 | 195.000 | 195.000,00 | 0,00 | 0 | 195.000,00 | 173.162,29 | -21.837,71 | -11,2% | -21.837,71 | -11,2% |
| Zweitwohnungssteuer (Z. 4034) | 86.430,91 | 0,00 | 100.000 | 100.000,00 | 0,00 | 0 | 100.000,00 | 81.688,87 | -18.311,13 | -18,3% | -18.311,13 | -18,3% |
| Leistungen Familienleistungs- ausgleich (Z. 4051) | 1.696.321,20 | 0,00 | 1.930.000 | 1.930.000,00 | 0,00 | 0 | 1.930.000,00 | 1.953.506,86 | 23.506,86 | 1,2% | 23.506,86 | 1,2% |
| Summe Steuern und ähnliche Abgaben (Z. 40) | 46.356.060,35 | 0,00 | 43.885.000 | 43.885.000,00 | 470.000,00 | 0 | 44.355.000,00 | 49.273.840,93 | 4.918.840,93 | 11,1% | 5.388.840,93 | 12,3% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | | |
| Schlüsselzuweisungen (Z. 4111) | 9.162.758,00 | 0,00 | 11.130.000 | 11.130.000,00 | 0,00 | 0 | 11.130.000,00 | 11.742.902,00 | 612.902,00 | 5,5% | 612.902,00 | 5,5% |
| Kurortehilfe (Z. 4121) | 406.426,00 | 0,00 | 375.000 | 375.000,00 | 0,00 | 0 | 375.000,00 | 378.753,00 | 3.753,00 | 1,0% | 3.753,00 | 1,0% |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Z. 414) | 5.154.565,13 | 0,00 | 6.191.100 | 6.191.100,00 | 20.500,00 | 0 | 6.211.600,00 | 5.631.798,30 | -579.801,70 | -9,3% | -559.301,70 | -9,0% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| <i>Tageseinrichtungen für Kinder</i> | <i>3.322.771,98</i> | <i>0,00</i> | <i>3.816.000</i> | <i>3.816.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>3.816.000,00</i> | <i>3.686.732,09</i> | <i>-129.267,91</i> | | <i>-129.267,91</i> | |
| <i>OGS (Betriebskostenzuschüsse)</i> | <i>467.500,00</i> | <i>0,00</i> | <i>461.000</i> | <i>461.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>461.000,00</i> | <i>504.860,00</i> | <i>43.860,00</i> | | <i>43.860,00</i> | |
| <i>Grundschulbetreuung</i> | <i>52.679,42</i> | <i>0,00</i> | <i>900</i> | <i>900,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>900,00</i> | <i>54.300,31</i> | <i>53.400,31</i> | | <i>53.400,31</i> | |
| <i>VHS (Weiterbildungseinrichtung)</i> | <i>112.052,67</i> | <i>0,00</i> | <i>113.000</i> | <i>113.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>113.000,00</i> | <i>113.362,00</i> | <i>362,00</i> | | <i>362,00</i> | |
| <i>VHS (Sprachkurse)</i> | <i>201.139,55</i> | <i>0,00</i> | <i>62.800</i> | <i>62.800,00</i> | <i>66.300,00</i> | <i>0</i> | <i>129.100,00</i> | <i>249.811,92</i> | <i>120.711,92</i> | | <i>187.011,92</i> | |
| <i>Denkmalschutz u. -pflege</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>115.500</i> | <i>115.500,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>115.500,00</i> | <i>0,00</i> | <i>-115.500,00</i> | | <i>-115.500,00</i> | |
| <i>ÖPNV</i> | <i>128.978,82</i> | <i>0,00</i> | <i>158.000</i> | <i>158.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>158.000,00</i> | <i>158.633,21</i> | <i>633,21</i> | | <i>633,21</i> | |
| <i>Staatsbad</i> | <i>164.714,75</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>0,00</i> | |
| Auflösung von Sonderposten (Z. 4161) | 1.680.027,22 | 0,00 | 1.954.100 | 1.954.100,00 | 0,00 | 0 | 1.954.100,00 | 2.627.300,47 | 673.200,47 | 34,5% | 673.200,47 | 34,5% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| <i>Gebäudemanagement</i> | <i>1.315.905,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.349.600</i> | <i>1.349.600,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>1.349.600,00</i> | <i>2.284.345,00</i> | <i>934.745,00</i> | | <i>934.745,00</i> | |
| <i>Feuerwehr</i> | <i>122.250,00</i> | <i>0,00</i> | <i>95.600</i> | <i>95.600,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>95.600,00</i> | <i>163.466,00</i> | <i>67.866,00</i> | | <i>67.866,00</i> | |
| <i>Neue Medien</i> | <i>45.764,00</i> | <i>0,00</i> | <i>111.800</i> | <i>111.800,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>111.800,00</i> | <i>56.357,00</i> | <i>-55.443,00</i> | | <i>-55.443,00</i> | |
| <i>Verkehr, ÖPNV</i> | <i>51.785,00</i> | <i>0,00</i> | <i>78.000</i> | <i>78.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>78.000,00</i> | <i>52.857,00</i> | <i>-25.143,00</i> | | <i>-25.143,00</i> | |
| <i>Allgem. Finanzwirtschaft</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>300.000</i> | <i>300.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>300.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>-300.000,00</i> | | <i>-300.000,00</i> | |
| Summe Zuwendungen und allgem. Umlagen (Z. 41) | 16.403.776,35 | 0,00 | 19.650.200 | 19.650.200,00 | 20.500,00 | 0 | 19.670.700,00 | 20.380.753,77 | 710.053,77 | 3,6% | 730.553,77 | 3,7% |
| c) Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | | |
| Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Z. 421) | 215.047,25 | 0,00 | 135.800 | 135.800,00 | 0,00 | 0 | 135.800,00 | 143.516,49 | 7.716,49 | 5,7% | 7.716,49 | 5,7% |
| Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (Z. 422) | 195.026,38 | 0,00 | 239.100 | 239.100,00 | 0,00 | 0 | 239.100,00 | 205.008,12 | -34.091,88 | -14,3% | -34.091,88 | -14,3% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| <i>übergeleitete Unterhaltsansprüche (Jugendhilfe)</i> | <i>50.186,09</i> | <i>0,00</i> | <i>80.000</i> | <i>80.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>80.000,00</i> | <i>66.993,94</i> | <i>-13.006,06</i> | | <i>-13.006,06</i> | |
| <i>Leistungen von Sozialleistungsträgern (Jugendhilfe)</i> | <i>38.895,08</i> | <i>0,00</i> | <i>40.000</i> | <i>40.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>40.000,00</i> | <i>40.174,48</i> | <i>174,48</i> | | <i>174,48</i> | |
| Summe Sonstige Transfererträge (Z. 42) | 410.073,63 | 0,00 | 374.900 | 374.900,00 | 0,00 | 0 | 374.900,00 | 348.524,61 | -26.375,39 | -7,0% | -26.375,39 | -7,0% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | | |
| Verwaltungsgebühren (Z.4311) | 585.447,59 | 0,00 | 763.200 | 763.200,00 | 0,00 | 0 | 763.200,00 | 713.165,28 | -50.034,72 | -6,6% | -50.034,72 | -6,6% |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Z. 4321) | 16.815.938,07 | 0,00 | 16.832.900 | 16.832.900,00 | 0,00 | 0 | 16.832.900,00 | 16.755.795,30 | -77.104,70 | -0,5% | -77.104,70 | -0,5% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Nutzung-/ Benutzungsgebühren Friedhöfe | 932,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 916,00 | 916,00 | | 916,00 | |
| Nutzungsgebühren Friedhöfe | 123.380,00 | 0,00 | 126.500 | 126.500,00 | 0,00 | 0 | 126.500,00 | 131.305,00 | 4.805,00 | | 4.805,00 | |
| Benutzungsgebühren Friedhofkapellen | 199.993,40 | 0,00 | 175.200 | 175.200,00 | 0,00 | 0 | 175.200,00 | 199.520,15 | 24.320,15 | | 24.320,15 | |
| Schmutzwassergebühren | 6.973.345,48 | 0,00 | 6.956.300 | 6.956.300,00 | 0,00 | 0 | 6.956.300,00 | 6.820.112,09 | -136.187,91 | | -136.187,91 | |
| Regenwassergebühren | 3.143.594,28 | 0,00 | 3.105.900 | 3.105.900,00 | 0,00 | 0 | 3.105.900,00 | 3.111.077,62 | 5.177,62 | | 5.177,62 | |
| Straßenreinigung | 340.005,86 | 0,00 | 249.400 | 249.400,00 | 0,00 | 0 | 249.400,00 | 250.493,64 | 1.093,64 | | 1.093,64 | |
| Glascontainer | 53.110,14 | 0,00 | 60.000 | 60.000,00 | 0,00 | 0 | 60.000,00 | 52.872,02 | -7.127,98 | | -7.127,98 | |
| Sondernutzung Verkehrsflächen | 29.867,00 | 0,00 | 30.000 | 30.000,00 | 0,00 | 0 | 30.000,00 | 33.644,60 | 3.644,60 | | 3.644,60 | |
| Parkgebühren | 224.170,40 | 0,00 | 230.000 | 230.000,00 | 0,00 | 0 | 230.000,00 | 202.869,70 | -27.130,30 | | -27.130,30 | |
| Elternbeiträge Kindergärten | 1.234.912,70 | 0,00 | 1.250.000 | 1.250.000,00 | 0,00 | 0 | 1.250.000,00 | 1.329.654,68 | 79.654,68 | | 79.654,68 | |
| Benutzungsgebühren Feuerwehr | 107.217,04 | 0,00 | 94.000 | 94.000,00 | 0,00 | 0 | 94.000,00 | 139.864,80 | 45.864,80 | | 45.864,80 | |
| Benutzungsgebühren Musikschule | 262.698,13 | 0,00 | 275.000 | 275.000,00 | 0,00 | 0 | 275.000,00 | 274.987,46 | -12,54 | | -12,54 | |
| Eintrittsentgelte Bäder | 170.612,15 | 0,00 | 298.300 | 298.300,00 | 0,00 | 0 | 298.300,00 | 183.546,05 | -114.753,95 | | -114.753,95 | |
| Zweckgebundene Abgaben -Kurtaxe- (Z. 436) (durchlaufend, Z. 5455) | 1.935.332,98 | 0,00 | 1.900.000 | 1.900.000,00 | 0,00 | 0 | 1.900.000,00 | 1.872.772,44 | -27.227,56 | -1,4% | -27.227,56 | -1,4% |
| Auflösung von Sonderposten für Beiträge (Z. 437) | 2.892.825,60 | 0,00 | 2.783.000 | 2.783.000,00 | 0,00 | 0 | 2.783.000,00 | 2.860.262,75 | 77.262,75 | 2,8% | 77.262,75 | 2,8% |
| davon für | | | | | | | | | | | | |
| Straßen, Geh- und Radwege | 1.709.276,00 | 0,00 | 1.710.000 | 1.710.000,00 | 0,00 | 0 | 1.710.000,00 | 1.720.649,00 | 10.649,00 | | 10.649,00 | |
| Kläranlagen | 372.731,00 | 0,00 | 290.000 | 290.000,00 | 0,00 | 0 | 290.000,00 | 291.534,00 | 1.534,00 | | 1.534,00 | |
| Kanäle, Sonderbauten | 801.760,00 | 0,00 | 783.000 | 783.000,00 | 0,00 | 0 | 783.000,00 | 824.475,00 | 41.475,00 | | 41.475,00 | |
| Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich (Z. 438) | 490.752,70 | 0,00 | 538.500 | 538.500,00 | 0,00 | 0 | 538.500,00 | 282.561,07 | -255.938,93 | -47,5% | -255.938,93 | -47,5% |
| davon für | | | | | | | | | | | | |
| Abfall | 118.777,30 | 0,00 | 266.000 | 266.000,00 | 0,00 | 0 | 266.000,00 | 175.940,45 | -90.059,55 | | -90.059,55 | |
| Kläranlagen, Kanäle, Sonderbauten | 344.962,99 | 0,00 | 232.000 | 232.000,00 | 0,00 | 0 | 232.000,00 | 25.255,70 | -206.744,30 | | -206.744,30 | |
| Straßenreinigung | 27.012,41 | 0,00 | 40.500 | 40.500,00 | 0,00 | 0 | 40.500,00 | 81.364,92 | 40.864,92 | | 40.864,92 | |
| Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Z. 43) | 22.720.296,94 | 0,00 | 22.817.600 | 22.817.600,00 | 0,00 | 0 | 22.817.600,00 | 22.484.556,84 | -333.043,16 | -1,5% | -333.043,16 | -1,5% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Sonstige ordentliche Erträge (Z. 4565) | 2.347,29 | 0,00 | 2.100 | 2.100,00 | 0,00 | 0 | 2.100,00 | 2.444,09 | 344,09 | 16,4% | 344,09 | 16,4% |
| Erträge aus Auflösung Sonstige Sonderposten (Z. 4571) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 7.314,00 | 7.314,00 | | 7.314,00 | |
| Erträge aus Zuschreibungen (Z. 4581) | 2.206.546,53 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1.109.636,91 | 1.109.636,91 | | 1.109.636,91 | |
| <i>(Steht in Relation zu den Aufwendungen Wertberichtigungen aus Forderungen, Z. 547)</i> | | | | | | | | | | | | |
| <u>Erträge aus Rückstellungen</u> | | | | | | | | | | | | |
| - Pensionsverpflichtungen (Z. 458210) (Auflösung von Rückstellungen wegen Todesfällen) | 1.315.586,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 642.001,00 | 642.001,00 | | 642.001,00 | |
| - Beihilfen (Z. 458211) (Auflösung von Rückstellungen wegen Todesfällen) | 296.829,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 174.904,00 | 174.904,00 | | 174.904,00 | |
| - Urlaub/Überstunden (Z. 4582120) <i>nachrichtlich:</i> <i>Zuführung Rückstellung für Überstunden /Urlaub</i> | 346.984,64 396.031,84 | 0,00 0,00 | 265.000 280.100 | 265.000,00 280.100,00 | 0,00 0,00 | 0 0,00 | 265.000,00 280.100,00 | 393.209,37 691.204,11 | 128.209,37 411.104,11 | | 128.209,37 411.104,11 | 48,4% |
| - Altersteilzeit (Z. 4582130) (Die Inanspruchnahme der Rückstellung wurde anders als zunächst geplant personalaufwandsmindernd gebucht.) | 19.777,93 | 0,00 | 789.800 | 789.800,00 | 0,00 | 0 | 789.800,00 | 14.440,49 | -775.359,51 | | -775.359,51 | |
| - Leistungsorientierte Bezahlung (Z. 4582140) | 172.772,38 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 177.875,28 | 177.875,28 | | 177.875,28 | |
| - Unterlassene Instandhaltung (Z. 45823) (Restauflösung von Rückstellungen verschiedener Schulgebäude) | 3.538.554,47 | 0,00 | 1.000 | 1.000,00 | 0,00 | 0 | 1.000,00 | 37.397,43 | 36.397,43 | | 36.397,43 | |
| - Ungewisse Verbindlichkeiten / drohende Verluste usw. (Z. 45824) | 118.732,06 | 0,00 | 510.000 | 510.000,00 | 1.913,91 | 0 | 511.913,91 | 340.070,50 | -171.843,41 | -33,6% | -169.929,50 | -33,3% |
| <i>überwiegend aus dem Bereich Gebäudemanagement und Staatsbad</i> | | | | | | | | | | | | |
| - Sonst. Rückstellungen (u.a. TFK, Nachlass Uekermann, Kulturfonds, Grabpflegekosten- (Z. 45829) | 25.084,77 | 0,00 | 5.500 | 5.500,00 | 0,00 | 0 | 5.500,00 | 69.314,73 | 63.814,73 | 1160,3% | 63.814,73 | 1160,3% |
| Andere sonstige Erträge (Z. 4583, 4591) | 42.723,78 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 19.123,06 | 19.123,06 | | 19.123,06 | |
| <i>überwiegend aus dem Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft</i> | | | | | | | | | | | | |
| Aktivierete Eigenleistungen (Z. 471) | 783.619,00 | 0,00 | 628.000 | 628.000,00 | 0,00 | 0 | 628.000,00 | 702.190,00 | 74.190,00 | 11,8% | 74.190,00 | 11,8% |
| Summe Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierete Eigen- leistungen (Z. 45, 47) | 13.103.697,90 | 0,00 | 6.216.300 | 6.216.300,00 | 1.913,91 | 0 | 6.218.213,91 | 7.883.007,16 | 1.664.793,25 | 26,8% | 1.666.707,16 | 26,8% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|--|-----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| 1.2 Finanzerträge | | | | | | | | | | | | |
| Zinserträge von verbundenen Unternehmen (Z. 4615) (u.a. für Liquiditätsdarlehen an Stadtwerke und WBS) | 122.730,60 | 0,00 | 57.000 | 57.000,00 | 0,00 | 0 | 57.000,00 | 114.284,92 | 57.284,92 | 100,5% | 57.284,92 | 100,5% |
| Zinserträge sonst. und übrige Bereiche (Z. 4616, 4618) | 316.233,19 | 0,00 | 329.000 | 329.000,00 | -1.100,00 | 0 | 327.900,00 | 167.336,84 | -160.563,16 | -49,0% | -161.663,16 | -49,1% |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen (Z. 4651) | 325.682,25 | 0,00 | 800.400 | 800.400,00 | 0,00 | 0 | 800.400,00 | 839.323,00 | 38.923,00 | 4,9% | 38.923,00 | 4,9% |
| Sonst. Finanzerträge (Z. 4691) <i>davon</i> | 608.191,52 | 0,00 | 165.000 | 165.000,00 | 0,00 | 0 | 165.000,00 | 252.442,47 | 87.442,47 | 53,0% | 87.442,47 | 53,0% |
| <i>Sonstige Finanzerträge wvk</i> | 62.823,59 | 0,00 | 40.000 | 40.000,00 | 0,00 | 0 | 40.000,00 | 55.885,20 | 15.885,20 | | 15.885,20 | |
| <i>Sonstige Finanzerträge (u.a. Swaps)</i> | 399.480,69 | 0,00 | 15.000 | 15.000,00 | 0,00 | 0 | 15.000,00 | 102.779,44 | 87.779,44 | | 87.779,44 | |
| <i>Erträge aus Bürgschaftsprovisionen</i> | 145.887,24 | 0,00 | 110.000 | 110.000,00 | 0,00 | 0 | 110.000,00 | 93.777,83 | -16.222,17 | | -16.222,17 | |
| Summe Finanzerträge (Z. 46) | 1.372.837,56 | 0,00 | 1.351.400 | 1.351.400,00 | -1.100,00 | 0 | 1.350.300,00 | 1.373.387,23 | 23.087,23 | 1,7% | 21.987,23 | 1,6% |
| 2. Aufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| Insgesamt | 118.881.300,80 | 64.000,00 | 125.302.900 | 125.366.900,00 | 511.590,31 | 1.272.470 | 124.606.020,31 | 124.694.156,08 | 88.135,77 | 0,1% | -672.743,92 | -0,5% |
| Die Aufwendungen sind ebenfalls zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten dargestellt : | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 Ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen | 113.353.452,81 | 64.000,00 | 119.502.500 | 119.566.500,00 | 641.590,31 | 1.272.470 | 118.935.620,31 | 119.346.390,94 | 410.770,63 | 0,3% | -220.109,06 | -0,2% |
| a) Personal- und Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen | 27.377.990,20 | 15.600,00 | 28.266.100 | 28.281.700,00 | -200.000,00 | 42.360 | 28.039.340,00 | 27.541.036,45 | -498.303,55 | -1,8% | -740.663,55 | -2,6% |
| <i>Aufschlüsselung nach neuer Struktur :</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Personalaufwendungen</i> | 25.234.916,59 | 15.600,00 | 26.666.100 | 26.681.700,00 | -200.000,00 | 42.360 | 26.439.340,00 | 25.463.291,42 | -976.048,58 | | -1.218.408,58 | |
| <i>Versorgungsaufwendungen</i> | 2.143.073,61 | 0,00 | 1.600.000 | 1.600.000,00 | 0,00 | 0 | 1.600.000,00 | 2.077.745,03 | 477.745,03 | | 477.745,03 | |
| Dienstaufwendungen Beamte Beamte (Z. 5011) | 3.986.346,63 | 0,00 | 4.145.000 | 4.145.000,00 | 0,00 | 0 | 4.145.000,00 | 4.073.828,81 | -71.171,19 | -1,7% | -71.171,19 | -1,7% |
| Beihilfeaufwendungen Beamte (Z. 5041) | 182.388,09 | 0,00 | 295.000 | 295.000,00 | 0,00 | 0 | 295.000,00 | 176.699,16 | -118.300,84 | -40,1% | -118.300,84 | -40,1% |
| Zuführung zur Pensionsrückstellung der Beamten (Z. 5051) | 672.576,00 | 0,00 | 1.435.000 | 1.435.000,00 | 0,00 | 0 | 1.435.000,00 | 1.538.223,00 | 103.223,00 | 7,2% | 103.223,00 | 7,2% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Zuführung zur Beihilferückstellung der Beamten (Z. 5061) | 122.444,00 | 0,00 | 440.000 | 440.000,00 | 0,00 | 0 | 440.000,00 | 532.757,00 | 92.757,00 | 21,1% | 92.757,00 | 21,1% |
| Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung der Beamten (Z. 5071) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| Summe Aufwendungen Beamte (= Personalaufwendungen) | 4.963.754,72 | 0,00 | 6.315.000 | 6.315.000,00 | 0,00 | 0 | 6.315.000,00 | 6.321.507,97 | 6.507,97 | 0,1% | 6.507,97 | 0,1% |
| Zuführung zur Pensionsrückstellung Versorg.empfänger (Z. 5151) | 1.866.461,00 | 0,00 | 1.340.000 | 1.340.000,00 | 0,00 | 0 | 1.340.000,00 | 1.404.910,87 | 64.910,87 | 4,8% | 64.910,87 | 4,8% |
| Zuführung zur Beihilferückstellung Versorg.empfänger (Z. 5161) | 276.612,61 | 0,00 | 260.000 | 260.000,00 | 0,00 | 0 | 260.000,00 | 672.834,16 | 412.834,16 | 158,8% | 412.834,16 | 158,8% |
| Summe Aufwendungen Versorgungsempfänger (= Versorgungsaufwendungen) | 2.143.073,61 | 0,00 | 1.600.000 | 1.600.000,00 | 0,00 | 0 | 1.600.000,00 | 2.077.745,03 | 477.745,03 | 29,9% | 477.745,03 | 29,9% |
| Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte (Z. 5012) | 13.819.977,45 | 0,00 | 14.726.000 | 14.726.000,00 | -200.000,00 | 0 | 14.526.000,00 | 13.365.462,98 | -1.160.537,02 | -8,0% | -1.360.537,02 | -9,2% |
| Aufwand Versorgungskasse Tarifl. Beschäft. (Z. 5022) | 1.168.728,52 | 0,00 | 1.225.000 | 1.225.000,00 | 0,00 | 0 | 1.225.000,00 | 1.134.983,30 | -90.016,70 | -7,3% | -90.016,70 | -7,3% |
| Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte (Z. 5032) | 2.788.199,88 | 0,00 | 2.940.000 | 2.940.000,00 | 0,00 | 0 | 2.940.000,00 | 2.707.786,05 | -232.213,95 | -7,9% | -232.213,95 | -7,9% |
| Aufwand Beihilfen und Unter- stützungen (Z. 50411) | 2.252,42 | 0,00 | 5.000 | 5.000,00 | 0,00 | 0 | 5.000,00 | 2.299,25 | -2.700,75 | -54,0% | -2.700,75 | -54,0% |
| Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung der Tarifl. Beschäft. (Z. 50711) | 1.401.014,37 | 0,00 | 532.200 | 532.200,00 | 0,00 | 0 | 532.200,00 | 547.449,54 | 15.249,54 | 2,9% | 15.249,54 | 2,9% |
| Summe Aufwendungen Tariflich Beschäftigte (= Personalaufwendungen) | 19.180.172,64 | 0,00 | 19.428.200 | 19.428.200,00 | -200.000,00 | 0 | 19.228.200,00 | 17.757.981,12 | -1.470.218,88 | -7,6% | -1.670.218,88 | -8,6% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Übrige Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| Aufwand außertariflich Beschäftigte (Z. 50190, 5029, 5039) | 146.985,19 | 0,00 | 93.300 | 93.300,00 | 0,00 | 0 | 93.300,00 | 138.093,13 | 44.793,13 | 48,0% | 44.793,13 | 48,0% |
| Aufwand Honorare, Beschäftigungs- entgelte usw. (Z. 50191) | 519.325,39 | 15.600,00 | 508.500 | 524.100,00 | 0,00 | 42.360 | 481.740,00 | 515.520,12 | 33.780,12 | 7,0% | -8.579,88 | -1,6% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Feuerwehr | 73.362,23 | 0,00 | 90.000 | 90.000,00 | 0,00 | 8.000 | 82.000,00 | 75.832,18 | -6.167,82 | | -14.167,82 | |
| Musikschule | 106.828,44 | 0,00 | 100.000 | 100.000,00 | 0,00 | 10.000 | 90.000,00 | 118.870,06 | 28.870,06 | | 18.870,06 | |
| Volkshochschule | 288.242,92 | 0,00 | 188.000 | 188.000,00 | 0,00 | 11.310 | 176.690,00 | 278.328,81 | 101.638,81 | | 90.328,81 | |
| Kinder- und Jugendarbeit | 11.101,48 | 0,00 | 78.500 | 78.500,00 | 0,00 | 7.850 | 70.650,00 | 8.981,45 | -61.668,55 | | -69.518,55 | |
| Ärztliche Unter- suchungen (Z. 50412) | 28.646,81 | 0,00 | 41.000 | 41.000,00 | 0,00 | 0 | 41.000,00 | 38.984,97 | -2.015,03 | -4,9% | -2.015,03 | -4,9% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Feuerwehr | 22.147,63 | 0,00 | 29.000 | 29.000,00 | 0,00 | 0 | 29.000,00 | 22.384,39 | -6.615,61 | | -6.615,61 | |
| Zuführung Rückstellung Überstunden und Urlaub (Z. 5081) | 396.031,84 | 0,00 | 280.100 | 280.100,00 | 0,00 | 0 | 280.100,00 | 691.204,11 | 411.104,11 | | 411.104,11 | 146,8% |
| (Sonderzuführung in 2010 i.H.v. 365 T€ aufgrund EU-Regelung nach der Höchstarbeitszeitregelung für den Bereich Feuerwehr) | | | | | | | | | | | | |
| nachrichtlich: | | | | | | | | | | | | |
| Erträge aus Rückstellungen für Überstunden und Urlaub | 346.984,64 | 0,00 | 265.000 | 265.000,00 | 0,00 | 0,00 | 265.000,00 | 393.209,37 | 128.209,37 | | 128.209,37 | |
| Summe übrige Personalaufwendungen | 1.090.989,23 | 15.600,00 | 922.900 | 938.500,00 | 0,00 | 42.360 | 896.140,00 | 1.383.802,33 | 487.662,33 | 54,4% | 445.302,33 | 47,4% |
| <i>Nachrichtlich:</i> | | | | | | | | | | | | |
| Kostenerstattungen für Personalaufwand o.ä. von Dritten | | | | | | | | | | | | |
| Feierabendhaus | 72.385,64 | 0,00 | 57.800 | 57.800,00 | 0,00 | 0 | 57.800,00 | 59.081,19 | 1.281,19 | | 1.281,19 | |
| Wirtschaftsbetriebe | 254.819,66 | 0,00 | 212.700 | 212.700,00 | 0,00 | 0 | 212.700,00 | 212.731,65 | 31,65 | | 31,65 | |
| ARGE | 701.232,76 | 0,00 | 700.000 | 700.000,00 | 0,00 | 0 | 700.000,00 | 664.938,19 | -35.061,81 | | -35.061,81 | |
| Kindergartenträger | 1.840.600,66 | 0,00 | 1.989.300,00 | 1.989.300,00 | 0,00 | 0 | 1.989.300,00 | 1.812.811,82 | -176.488,18 | | -176.488,18 | |
| Summe | 2.869.038,72 | 0,00 | 2.959.800 | 2.959.800,00 | 0,00 | 0 | 2.959.800,00 | 2.749.562,85 | -210.237,15 | | -210.237,15 | |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.800.389,35 | 33.400,00 | 30.327.900 | 30.361.300,00 | 58.540,31 | 956.330 | 29.463.510,31 | 33.166.587,63 | 3.703.077,32 | 12,6% | 2.805.287,63 | 9,2% |
| <i>Aufschlüsselung :</i> | | | | | | | | | | | | |
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | | | | | | | | | | | | |
| Gebäude (Z. 52110) | 2.627.091,85 | 0,00 | 1.461.600 | 1.461.600,00 | 23.243,89 | 597.530 | 887.313,89 | 5.310.220,56 | 4.422.906,67 | 498,5% | 3.848.620,56 | |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Gebäudeunterhaltung</i> | 977.931,83 | 0,00 | 651.600 | 651.600,00 | 1.343,89 | 59.230 | 593.713,89 | 832.381,30 | 238.667,41 | | 180.781,30 | |
| <i>Sanierungsmaßnahmen über Aufträge</i> | 1.649.160,02 | 0,00 | 810.000 | 810.000,00 | 21.900,00 | 538.300 | 293.600,00 | 4.477.839,26 | 4.184.239,26 | | 3.667.839,26 | |
| Außenanlagen (Z. 52111) | 251.195,44 | 0,00 | 387.100 | 387.100,00 | 12.200,00 | 36.370 | 362.930,00 | 237.637,62 | -125.292,38 | -34,5% | -149.462,38 | -38,6% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Sanierungsmaßnahmen über Aufträge (i.d.R. Außenanlagen für Sportanlagen)</i> | 41.881,03 | 0,00 | 197.000 | 197.000,00 | 0,00 | 19.700 | 177.300,00 | 62.977,05 | -114.322,95 | | -134.022,95 | |
| Summe | 2.878.287,29 | 0,00 | 1.848.700 | 1.848.700,00 | 35.443,89 | 633.900 | 1.250.243,89 | 5.547.858,18 | 4.297.614,29 | 343,7% | 3.699.158,18 | |
| Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | | | | | | | | | | | | |
| Straßen, Brücken, Wege, Plätze, Verkehrslenkung (Z. 52211, 52214) | 818.597,90 | 0,00 | 751.000 | 751.000,00 | 0,00 | 56.400 | 694.600,00 | 856.759,43 | 162.159,43 | 23,3% | 105.759,43 | 14,1% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Straßenunterhaltung</i> | 454.690,75 | 0,00 | 400.000 | 400.000,00 | 0,00 | 40.000 | 360.000,00 | 499.681,48 | 139.681,48 | | 99.681,48 | |
| <i>Verkehrssignalanlagen</i> | 15.479,05 | 0,00 | 25.000 | 25.000,00 | 0,00 | 2.500 | 22.500,00 | 17.630,69 | -4.869,31 | | -7.369,31 | |
| <i>Straßenränder (Mäharbeiten)</i> | 31.509,96 | 0,00 | 25.000 | 25.000,00 | 0,00 | 2.500 | 22.500,00 | 23.499,79 | 999,79 | | -1.500,21 | |
| <i>Straßenbegleitgrün</i> | 48.168,38 | 0,00 | 50.000 | 50.000,00 | 0,00 | 5.000 | 45.000,00 | 45.336,40 | 336,40 | | -4.663,60 | |
| <i>Öffentliche Abfallbehälter</i> | 373,27 | 0,00 | 22.000 | 22.000,00 | 0,00 | 2.200 | 19.800,00 | 4.560,55 | -15.239,45 | | -17.439,45 | |
| Abwasserbeseitigung (Z. 52212) | 917.503,95 | 0,00 | 918.000 | 918.000,00 | 0,00 | 0 | 918.000,00 | 758.492,33 | -159.507,67 | -17,4% | -159.507,67 | -17,4% |
| Sonstige Bauten Infrastruktur- vermögen (Z. 52210) | 60.752,81 | 0,00 | 70.000 | 70.000,00 | 0,00 | 7.000 | 63.000,00 | 71.704,08 | 8.704,08 | 13,8% | 1.704,08 | 2,4% |
| Unterhaltung außerhalb Infra- strukturvermögen (Z. 52213) | 112.682,67 | 0,00 | 149.900 | 149.900,00 | 0,00 | 14.550 | 135.350,00 | 121.599,39 | -13.750,61 | -10,2% | -28.300,61 | -18,9% |
| Summe | 1.909.537,33 | 0,00 | 1.888.900 | 1.888.900,00 | 0,00 | 77.950 | 1.810.950,00 | 1.808.555,23 | -2.394,77 | -0,1% | -80.344,77 | -4,3% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Aufwand Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | | |
| Erstattungen Land (Z. 5231) | 59.082,49 | 0,00 | 51.000 | 51.000,00 | 0,00 | 1.800 | 49.200,00 | 115.374,69 | 66.174,69 | 134,5% | 64.374,69 | 126,2% |
| <i>davon Unterhaltsvorschuss</i> | <i>41.582,49</i> | <i>0,00</i> | <i>33.000</i> | <i>33.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>33.000,00</i> | <i>35.431,59</i> | <i>2.431,59</i> | | <i>2.431,59</i> | |
| <i>Rechnungsprüfung</i> | <i>17.500,00</i> | <i>0,00</i> | <i>18.000</i> | <i>18.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.800</i> | <i>16.200,00</i> | <i>78.923,10</i> | <i>62.723,10</i> | | <i>60.923,10</i> | |
| Erstattungen Gemeinden, Gemeinde- verbände (Z. 5232) | 148.325,71 | 0,00 | 130.100 | 130.100,00 | 0,00 | 10.010 | 120.090,00 | 306.712,34 | 186.622,34 | 155,4% | 176.612,34 | 135,8% |
| <i>davon Erziehungshilfen</i> | <i>108.490,21</i> | <i>0,00</i> | <i>100.000</i> | <i>100.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>10.000</i> | <i>90.000,00</i> | <i>94.318,84</i> | <i>4.318,84</i> | | <i>-5.681,16</i> | |
| <i>Abwasserbeseitigung</i> | <i>27.335,50</i> | <i>0,00</i> | <i>30.000</i> | <i>30.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>30.000,00</i> | <i>37.956,79</i> | <i>7.956,79</i> | | <i>7.956,79</i> | |
| Erstattungen an verbundene Unternehmen, und Beteiligungen (Z. 5235) | 2.156.047,28 | 0,00 | 2.103.000 | 2.103.000,00 | 0,00 | 12.800 | 2.090.200,00 | 2.085.347,40 | -4.852,60 | -0,2% | -17.652,60 | -0,8% |
| <i>davon Weiterleitung Kurtaxe Staatsbad</i> | <i>1.935.332,98</i> | <i>0,00</i> | <i>1.900.000</i> | <i>1.900.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>1.900.000,00</i> | <i>1.864.523,44</i> | <i>-35.476,56</i> | | <i>-35.476,56</i> | |
| <i>Abwasserbeseitigung an Stadtwerke</i> | <i>80.501,99</i> | <i>0,00</i> | <i>75.000</i> | <i>75.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>75.000,00</i> | <i>78.953,58</i> | <i>3.953,58</i> | | <i>3.953,58</i> | |
| <i>Bewirtschaftung Parkplätze an Stadtwerke</i> | <i>67.188,92</i> | <i>0,00</i> | <i>69.000</i> | <i>69.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>6.900</i> | <i>62.100,00</i> | <i>60.761,91</i> | <i>-1.338,09</i> | | <i>-8.238,09</i> | |
| <i>Veranstaltungsmanagement</i> | <i>73.023,39</i> | <i>0,00</i> | <i>59.000</i> | <i>59.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>5.900</i> | <i>53.100,00</i> | <i>72.859,47</i> | <i>19.759,47</i> | | <i>13.859,47</i> | |
| Erstattungen an übrige Bereiche (Z. 5238) | 9.587.167,28 | 0,00 | 10.636.900 | 10.636.900,00 | 0,00 | 0 | 10.636.900,00 | 10.256.440,74 | -380.459,26 | -3,6% | -380.459,26 | -3,6% |
| <i>davon -TfK/Kindergärten-</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Betriebskostenzuschüsse</i> | <i>8.709.485,63</i> | <i>0,00</i> | <i>9.557.000</i> | <i>9.557.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>9.557.000,00</i> | <i>9.242.200,33</i> | <i>-314.799,67</i> | | <i>-314.799,67</i> | |
| <i>Betriebskostenzuschüsse (vertraglicher Anteil)</i> | <i>876.317,18</i> | <i>0,00</i> | <i>953.000</i> | <i>953.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>953.000,00</i> | <i>937.980,24</i> | <i>-15.019,76</i> | | <i>-15.019,76</i> | |
| Summe | 11.950.622,76 | 0,00 | 12.921.000 | 12.921.000,00 | 0,00 | 24.610 | 12.896.390,00 | 12.763.875,17 | -132.514,83 | -1,0% | -157.124,83 | -1,2% |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | | | | | | | | | | | | |
| Energie, Wasser, Abwasser usw. (Z. 52410) | 3.552.993,15 | 0,00 | 3.726.100 | 3.726.100,00 | 0,00 | 0 | 3.726.100,00 | 3.685.522,01 | -40.577,99 | -1,1% | -40.577,99 | -1,1% |
| Grundsteuer (Z. 52411) | 22.381,43 | 0,00 | 21.200 | 21.200,00 | 0,00 | 0 | 21.200,00 | 20.008,31 | -1.191,69 | -5,6% | -1.191,69 | -5,6% |
| Grundbesitzabgaben ohne Grund- steuer und Sachversicherungen (Z. 52412) | 1.306.806,31 | 0,00 | 1.217.600 | 1.217.600,00 | 0,00 | 0 | 1.217.600,00 | 1.279.835,82 | 62.235,82 | 5,1% | 62.235,82 | 5,1% |
| Reinigung (Z. 52413) | 1.102.850,85 | 0,00 | 1.170.900 | 1.170.900,00 | 0,00 | 0 | 1.170.900,00 | 1.128.386,82 | -42.513,18 | -3,6% | -42.513,18 | -3,6% |
| Versicherungen z.B. Gebäude- versicherungen u.ä. (Z. 52414) | 172.289,08 | 0,00 | 235.200 | 235.200,00 | 0,00 | 0 | 235.200,00 | 186.198,80 | -49.001,20 | -20,8% | -49.001,20 | -20,8% |
| Sonstige Bewirtschaftungs- kosten (Z. 52415, 52416) | 303.715,33 | 0,00 | 413.400 | 413.400,00 | 0,00 | 5.830 | 407.570,00 | 325.067,93 | -82.502,07 | -20,2% | -88.332,07 | -21,4% |
| Summe | 6.461.036,15 | 0,00 | 6.784.400 | 6.784.400,00 | 0,00 | 5.830 | 6.778.570,00 | 6.625.019,69 | -153.550,31 | -2,3% | -159.380,31 | -2,3% |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens | | | | | | | | | | | | |
| Fahrzeughaltung (Z. 5251) | 412.742,65 | 0,00 | 414.800 | 414.800,00 | -1.000,00 | 39.850 | 373.950,00 | 412.704,91 | 38.754,91 | 10,4% | -2.095,09 | -0,5% |
| Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 5255) | 401.955,56 | 0,00 | 392.900 | 392.900,00 | 2.063,51 | 39.850 | 355.113,51 | 380.480,10 | 25.366,59 | 7,1% | -12.419,90 | -3,2% |
| Summe | 814.698,21 | 0,00 | 807.700 | 807.700,00 | 1.063,51 | 79.700 | 729.063,51 | 793.185,01 | 64.121,50 | 8,8% | -14.514,99 | -1,8% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| Lernmittel nach dem Lernmittel- freiheitsgesetz (Z. 5271) | 174.581,86 | 0,00 | 211.300 | 211.300,00 | 0,00 | 21.130 | 190.170,00 | 186.514,17 | -3.655,83 | -1,9% | -24.785,83 | -11,7% |
| Schülerbeförderung (Z. 52790) | 908.724,30 | 0,00 | 949.000 | 949.000,00 | 0,00 | 0 | 949.000,00 | 860.952,75 | -88.047,25 | -9,3% | -88.047,25 | -9,3% |
| Sonstige Verwaltungs-/Betriebs- aufwendungen (Z. 52791) | 422.196,77 | 0,00 | 520.500 | 520.500,00 | 21.432,91 | 23.130 | 518.802,91 | 345.541,46 | -173.261,45 | -33,4% | -174.958,54 | -33,6% |
| Pädagogischer Aufwand (Z. 52792) | 1.368,99 | 0,00 | 15.500 | 15.500,00 | 0,00 | 800 | 14.700,00 | 854,86 | -13.845,14 | -94,2% | -14.645,14 | -94,5% |
| Lern-, Lehr- und Unterrichts- mittel (Z. 52792) | 115.715,50 | 33.400,00 | 126.900 | 160.300,00 | -1.000,00 | 14.040 | 145.260,00 | 121.646,11 | -23.613,89 | -16,3% | -38.653,89 | -24,1% |
| Wahlen (Z. 52793) | 77.742,59 | 0,00 | 23.100 | 23.100,00 | 0,00 | 0 | 23.100,00 | 13.123,30 | -9.976,70 | | -9.976,70 | |
| Zensus 2011 (Z. 5279350) | 0,00 | 0,00 | 5.000 | 5.000,00 | 0,00 | 0 | 5.000,00 | 85,00 | -4.915,00 | | -4.915,00 | |
| Betriebsaufwendungen Märkte und Sonstiges (Z. 52794) | 18.564,79 | 0,00 | 19.600 | 19.600,00 | 0,00 | 1.960 | 17.640,00 | 29.609,25 | 11.969,25 | 67,9% | 10.009,25 | 51,1% |
| Repräsentation und Öffentlich- keitsarbeit (Z. 52795) | 55.985,22 | 0,00 | 70.900 | 70.900,00 | 4.100,00 | 7.090 | 67.910,00 | 59.090,47 | -8.819,53 | -13,0% | -11.809,53 | -16,7% |
| Werbung (Z. 527960) | 130.996,60 | 0,00 | 115.500 | 115.500,00 | 0,00 | 8.500 | 107.000,00 | 118.025,43 | 11.025,43 | 10,3% | 2.525,43 | 2,2% |
| davon <i>Stadtmarketing und Tourismus (Werbung)</i> | 70.266,35 | 0,00 | 64.000 | 64.000,00 | 0,00 | 6.400 | 57.600,00 | 54.200,00 | -3.400,00 | | -9.800,00 | |
| Veranstaltungen (Z. 527961, 527962) | 581.502,15 | 0,00 | 637.900 | 637.900,00 | -2.500,00 | 57.690 | 577.710,00 | 572.379,45 | -5.330,55 | -0,9% | -65.520,55 | -10,3% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| <i>Veranstaltungen, Projekte u. Kulturarbeit</i> | 457.121,49 | 0,00 | 476.000 | 476.000,00 | 0,00 | 42.460 | 433.540,00 | 460.007,96 | 26.467,96 | | -15.992,04 | |
| <i>Integration u. Bildungsbüro</i> | 11.813,43 | 0,00 | 23.000 | 23.000,00 | 0,00 | 2.300 | 20.700,00 | 9.900,18 | -10.799,82 | | -13.099,82 | |
| <i>Kinder- und Jugendarbeit</i> | 26.204,88 | 0,00 | 23.000 | 23.000,00 | 0,00 | 2.300 | 20.700,00 | 24.145,40 | 3.445,40 | | 1.145,40 | |
| <i>Sportförderung</i> | 23.234,42 | 0,00 | 43.000 | 43.000,00 | 0,00 | 4.300 | 38.700,00 | 35.904,84 | -2.795,16 | | -7.095,16 | |
| <i>Stadtmarketing und Tourismus (Veranstaltungen)</i> | 22.068,07 | 0,00 | 34.100 | 34.100,00 | 0,00 | 3.410 | 30.690,00 | 17.013,45 | -13.676,55 | | -17.086,55 | |
| Getränke, Mittagsmahlzeit (Z. 52797) | 12.132,64 | 0,00 | 50.500 | 50.500,00 | 0,00 | 0 | 50.500,00 | 11.096,11 | -39.403,89 | -78,0% | -39.403,89 | -78,0% |
| Deponiekosten u.ä. (Z. 52798) | 3.286.696,20 | 0,00 | 3.331.500 | 3.331.500,00 | 0,00 | 0 | 3.331.500,00 | 3.309.175,99 | -22.324,01 | -0,7% | -22.324,01 | -0,7% |
| Summe | 5.786.207,61 | 33.400,00 | 6.077.200 | 6.110.600,00 | 22.032,91 | 134.340 | 5.998.292,91 | 5.628.094,35 | -370.198,56 | -6,2% | -482.505,65 | -7,9% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| c) Bilanzielle Abschreibungen | 12.240.748,54 | 15.000,00 | 12.578.700 | 12.593.700,00 | 0,00 | 0 | 12.593.700,00 | 12.339.673,66 | -254.026,34 | -2,0% | -254.026,34 | -2,0% |
| <i>Derzeitige Aufschlüsselung :</i> | | | | | | | | | | | | |
| Aufwendungen für Abschreibungen (AfA) | | | | | | | | | | | | |
| Der vollständige Ausweis von Abschreibungen stellt eines der wesentlichen neuen Elemente des NKf dar, mit deren Darstellung u.a. der vollständige Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltes transparent gemacht werden soll. | | | | | | | | | | | | |
| Gebäude und Aufbauten (Z. 57112) | 4.198.808,75 | 0,00 | 4.602.600 | 4.602.600,00 | 0,00 | 0 | 4.602.600,00 | 4.424.691,69 | -177.908,31 | -3,9% | -177.908,31 | -3,9% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Aufwand für Festwerte</i> | <i>64.363,75</i> | <i>0,00</i> | <i>299.000</i> | <i>299.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>299.000,00</i> | <i>16.963,69</i> | <i>-282.036,31</i> | | <i>-282.036,31</i> | |
| Brücken, Tunnel (Z. 57113) | 52.028,00 | 0,00 | 65.000 | 65.000,00 | 0,00 | 0 | 65.000,00 | 52.031,00 | -12.969,00 | -20,0% | -12.969,00 | -20,0% |
| Abwasserbeseitigung (Z. 571132) | 3.555.286,00 | 0,00 | 3.407.600 | 3.407.600,00 | 0,00 | 0 | 3.407.600,00 | 3.559.739,00 | 152.139,00 | 4,5% | 152.139,00 | 4,5% |
| Straßen (Z. 571133) | 2.529.336,95 | 15.000,00 | 2.610.000 | 2.625.000,00 | 0,00 | 0 | 2.625.000,00 | 2.528.088,81 | -96.911,19 | -3,7% | -96.911,19 | -3,7% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Aufwand für Festwerte</i> | <i>50.410,95</i> | <i>15.000,00</i> | <i>93.000</i> | <i>108.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>108.000,00</i> | <i>40.930,81</i> | <i>-67.069,19</i> | | <i>-67.069,19</i> | |
| Sonst. Bauten Infrastruktur (Z. 571134) | 37.849,00 | 0,00 | 35.800 | 35.800,00 | 0,00 | 0 | 35.800,00 | 38.272,00 | 2.472,00 | 6,9% | 2.472,00 | 6,9% |
| <i>Zwischensumme Infrastrukturvermögen</i> | <i>6.174.499,95</i> | <i>15.000,00</i> | <i>6.118.400</i> | <i>6.133.400,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>6.133.400,00</i> | <i>6.178.130,81</i> | <i>44.730,81</i> | | <i>44.730,81</i> | |
| Maschinen, techn.Anlagen, Fahrzeuge (Z.57114) | 544.813,00 | 0,00 | 496.200 | 496.200,00 | 0,00 | 0 | 496.200,00 | 592.270,00 | 96.070,00 | 19,4% | 96.070,00 | 19,4% |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 57115) | 597.320,07 | 0,00 | 896.500 | 896.500,00 | 0,00 | 0 | 896.500,00 | 638.475,96 | -258.024,04 | -28,8% | -258.024,04 | -28,8% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>AfA auf Geringwertige Wirtschaftsgüter</i> | <i>172.136,00</i> | <i>0,00</i> | <i>352.400</i> | <i>352.400,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>352.400,00</i> | <i>164.958,00</i> | <i>-187.442,00</i> | | <i>-187.442,00</i> | |
| <i>Aufwand für Festwerte</i> | <i>11.150,07</i> | <i>0,00</i> | <i>49.000</i> | <i>49.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>49.000,00</i> | <i>34.106,96</i> | <i>-14.893,04</i> | | <i>-14.893,04</i> | |
| Außerplanm. Afa Sachanlagen (Z. 57119) | 534.501,00 | 0,00 | 60.000 | 60.000,00 | 0,00 | | 60.000,00 | 285.023,00 | 225.023,00 | 375,0% | 225.023,00 | 375,0% |
| <i>Zwischensumme Sachanlagen</i> | <i>1.676.634,07</i> | <i>0,00</i> | <i>1.452.700</i> | <i>1.452.700,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>1.452.700,00</i> | <i>1.515.768,96</i> | <i>63.068,96</i> | | <i>63.068,96</i> | |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Finanzanlagen (Z. 57219) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Umlaufvermögen (Z. 5731000) | 29.343,29 | 0,00 | 11.000 | 11.000,00 | 0,00 | 0 | 11.000,00 | 19.356,00 | 8.356,00 | 76,0% | 8.356,00 | 76,0% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Aufwand für Festwerte | 13.105,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 8.432,00 | 8.432,00 | | 8.432,00 | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände (Z. 5741) | 161.161,00 | 0,00 | 173.200 | 173.200,00 | 0,00 | 0 | 173.200,00 | 201.499,00 | 28.299,00 | 16,3% | 28.299,00 | 16,3% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| EDV | 36.879,00 | 0,00 | 35.000 | 35.000,00 | 0,00 | 0 | 35.000,00 | 38.693,00 | 3.693,00 | | 3.693,00 | |
| Gebäudemanagement | 30.913,00 | 0,00 | 35.000 | 35.000,00 | 0,00 | 0 | 35.000,00 | 42.330,00 | 7.330,00 | | 7.330,00 | |
| Neue Medien u.a. | 32.990,00 | 0,00 | 82.000 | 82.000,00 | 0,00 | 0 | 82.000,00 | 30.505,00 | -51.495,00 | | -51.495,00 | |
| Ver- und Entsorgung | 6.563,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 23.258,00 | 23.258,00 | | 23.258,00 | |
| EDV-Straßenkataster | 11.713,00 | 0,00 | 10.000 | 10.000,00 | 0,00 | 0 | 10.000,00 | 10.171,00 | 171,00 | | 171,00 | |
| Sonstige Abschreibungen (Z. 5751) | 301,48 | 0,00 | 220.800 | 220.800,00 | 0,00 | 0 | 220.800,00 | 227,20 | -220.572,80 | -99,9% | -220.572,80 | -99,9% |
| <i>der Pauschal-Ansatz wurde zum größten Teil nicht verwendet;</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>der verbleibende Betrag von 301,48 € fällt aufgrund der Centabsplittung bei den Zugängen zur Anlagenbuchhaltung an.</i> | | | | | | | | | | | | |
| Summe (Ziff. 57) | 12.240.748,54 | 15.000,00 | 12.578.700 | 12.593.700,00 | 0,00 | 0 | 12.593.700,00 | 12.339.673,66 | -254.026,34 | -2,0% | -254.026,34 | -2,0% |

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Wert von nachrangiger Bedeutung sind, können als Festwerte zusammengefasst werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Die Beschaffungen zu den zu Festwerten zusammengefassten Anlagevermögen sind liquiditätsmäßig investive Auszahlungen. Da die Festwerte vom Grundsatz her gleichbleibende Werte darstellen, werden mit den Beschaffungen für diese Festwerte aufwandsmäßig gleiche Beträge über separate Abschreibungskonten als Abschreibungsersatz entsprechend bei diesen Positionen mit erfasst.

"Bereinigung" der Abschreibungen :

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|--|-------------------|--|
| Abschreibungskonten Ziff. 57 | 12.240.748,54 | 15.000,00 | 12.578.700 | 12.593.700,00 | 0,00 | 0 | 12.593.700,00 | 12.339.673,66 | -254.026,34 | | -254.026,34 | |
| abzügl. Aufwand für Festwerte | 139.029,77 | 15.000,00 | 441.000 | 456.000,00 | 0,00 | 0 | 456.000,00 | 100.433,46 | -355.566,54 | | -355.566,54 | |
| abzügl. AfA Umlaufvermögen (oh. Festwerte) | 16.238,29 | 0,00 | 11.000 | 11.000,00 | 0,00 | 0 | 11.000,00 | 10.924,00 | -76,00 | | -76,00 | |
| abzügl. Sonst. AfA (z.B. Centabsplittung) | 301,48 | 0,00 | 220.800 | 220.800,00 | 0,00 | 0 | 220.800,00 | 227,20 | -220.572,80 | | -220.572,80 | |
| Bereinigte Abschreibungen | 12.085.179,00 | 0,00 | 11.905.900,00 | 11.905.900,00 | 0,00 | 0,00 | 11.905.900,00 | 12.228.089,00 | 322.189,00 | | 322.189,00 | |

(Anlagespiegel)

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| d) Transferaufwendungen | 37.643.383,32 | 0,00 | 42.521.600 | 42.521.600,00 | 808.000,00 | 170.210 | 43.159.390,00 | 41.032.073,70 | -2.127.316,30 | -4,9% | -1.489.526,30 | -3,5% |
| <i>Aufschlüsselung :</i> | | | | | | | | | | | | |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | | | | | | | | | | | | |
| Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen | | | | | | | | | | | | |
| öffentl. Bereich (Z. 5311-5313) | 558.450,26 | 0,00 | 655.700 | 655.700,00 | 0,00 | 220 | 655.480,00 | 569.706,83 | -85.773,17 | -13,1% | -85.993,17 | -13,1% |
| <i>davon Umlage KRZ</i> | <i>547.120,26</i> | <i>0,00</i> | <i>640.000</i> | <i>640.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>640.000,00</i> | <i>556.311,83</i> | <i>-83.688,17</i> | | | |
| Zuschüsse, Hilfen an verbundene u. private Unternehmen (Z. 5315, 5317) | 1.150.047,73 | 0,00 | 3.527.000 | 3.527.000,00 | 0,00 | 0 | 3.527.000,00 | 898.433,65 | -2.628.566,35 | -74,5% | -2.628.566,35 | -74,5% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Zuschuss Staatsbad</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.000</i> | <i>1.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>1.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>-1.000,00</i> | | <i>-1.000,00</i> | |
| <i>Sonderfaktor Klinik am Kurpark</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>850.000</i> | <i>850.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>850.000,00</i> | <i>749.999,99</i> | <i>-100.000,01</i> | | <i>-100.000,01</i> | |
| <i>Zuschuss Wirtschaftsbetriebe</i> | <i>1.135.417,73</i> | <i>0,00</i> | <i>661.000</i> | <i>661.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>661.000,00</i> | <i>133.073,66</i> | <i>-527.926,34</i> | | <i>-527.926,34</i> | |
| <i>Lippe Tourismus</i> | <i>14.630,00</i> | <i>0,00</i> | <i>15.000</i> | <i>15.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>15.000,00</i> | <i>15.360,00</i> | <i>360,00</i> | | <i>360,00</i> | |
| Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen (Z. 5325, 5327) | 0,00 | 0,00 | 100 | 100,00 | 0,00 | 0 | 100,00 | 0,00 | -100,00 | | -100,00 | -100,0% |
| Kultur (Z. 53181) | 208.907,12 | 0,00 | 213.100 | 213.100,00 | 0,00 | 7.110 | 205.990,00 | 215.603,55 | 9.613,55 | 4,7% | 2.503,55 | 1,2% |
| Jugend (Z. 53182) | 397.717,98 | 0,00 | 448.900 | 448.900,00 | 0,00 | 36.130 | 412.770,00 | 381.220,68 | -31.549,32 | -7,6% | -67.679,32 | -15,1% |
| Soziales, Senioren (Z. 53183) | 191.603,29 | 0,00 | 193.900 | 193.900,00 | 2.500,00 | 19.390 | 177.010,00 | 148.666,60 | -28.343,40 | -16,0% | -45.233,40 | -23,3% |
| Soziales, Ausländer (Z. 53184) | 9.611,71 | 0,00 | 18.000 | 18.000,00 | 0,00 | 1.800 | 16.200,00 | 17.055,02 | 855,02 | 5,3% | -944,98 | -5,2% |
| Sport (Z. 53185) | 60.199,20 | 0,00 | 70.500 | 70.500,00 | -10.400,00 | 7.050 | 53.050,00 | 56.564,53 | 3.514,53 | 6,6% | -13.935,47 | -19,8% |
| Umwelt (Z. 53186) | 120.776,00 | 0,00 | 110.000 | 110.000,00 | 0,00 | 1.000 | 109.000,00 | 121.078,66 | 12.078,66 | 11,1% | 11.078,66 | 10,1% |
| Sonstige Bereiche (Z. 53180, 53189) | 1.522.272,49 | 0,00 | 1.832.100 | 1.832.100,00 | 15.900,00 | 11.310 | 1.836.690,00 | 1.769.941,51 | -66.748,49 | -3,6% | -62.158,49 | -3,4% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Betriebskostenzuschüsse OGS (Z. 5318000)</i> | <i>1.006.710,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.037.000</i> | <i>1.037.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.400</i> | <i>1.035.600,00</i> | <i>1.143.043,71</i> | <i>107.443,71</i> | | <i>106.043,71</i> | |
| <i>Auflösung Mehrjähriger ARAP (Z. 5318090)</i> | <i>51.406,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>0,00</i> | <i>98.167,00</i> | <i>98.167,00</i> | | <i>98.167,00</i> | |
| <i>Gesundheit, Soziales usw. (Z. 5318900)</i> | <i>54.200,00</i> | <i>0,00</i> | <i>54.300</i> | <i>54.300,00</i> | <i>0,00</i> | <i>5.430</i> | <i>48.870,00</i> | <i>54.200,00</i> | <i>5.330,00</i> | | <i>-100,00</i> | |
| <i>Abwicklung über Aufträge (z.B. Anschlüsse Hausentwässerung, Bordsteinüberfahrten, ÖPNV, Innovationsumlage KRZ usw.) (Z. 5318990)</i> | <i>382.329,17</i> | <i>0,00</i> | <i>686.000</i> | <i>686.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>686.000,00</i> | <i>421.080,80</i> | <i>-264.919,20</i> | | <i>-264.919,20</i> | |
| Summe | 4.219.585,78 | 0,00 | 7.069.300 | 7.069.300,00 | 8.000,00 | 84.010 | 6.993.290,00 | 4.178.271,03 | -2.815.018,97 | -40,3% | -2.891.028,97 | -40,9% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Sozialtransferaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen (Z. 5331) | 1.318.495,15 | 0,00 | 1.188.500 | 1.188.500,00 | 358.000,00 | 46.020 | 1.500.480,00 | 1.428.938,32 | -71.541,68 | -4,8% | 240.438,32 | 20,2% |
| Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen (Z. 5332) | 3.028.898,10 | 0,00 | 2.651.800 | 2.651.800,00 | 722.000,00 | 40.180 | 3.333.620,00 | 3.424.354,69 | 90.734,69 | 2,7% | 772.554,69 | 29,1% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Förderung von Kindern in Tagespflege</i> | <i>210.513,19</i> | <i>0,00</i> | <i>190.000</i> | <i>190.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>2.000</i> | <i>188.000,00</i> | <i>285.036,20</i> | <i>97.036,20</i> | | <i>95.036,20</i> | |
| <i>Heimpflegekosten</i> | <i>2.220.293,01</i> | <i>0,00</i> | <i>1.980.000</i> | <i>1.980.000,00</i> | <i>120.000,00</i> | <i>0</i> | <i>2.100.000,00</i> | <i>2.086.401,94</i> | <i>-13.598,06</i> | | <i>106.401,94</i> | |
| <i>Familienförderung</i> | <i>10.940,67</i> | <i>0,00</i> | <i>50.000</i> | <i>50.000,00</i> | <i>62.000,00</i> | <i>5.000</i> | <i>107.000,00</i> | <i>108.852,35</i> | <i>1.852,35</i> | | <i>58.852,35</i> | |
| <i>Erziehungshilfen</i> | <i>375.226,76</i> | <i>0,00</i> | <i>300.000</i> | <i>300.000,00</i> | <i>270.000,00</i> | <i>30.000</i> | <i>540.000,00</i> | <i>500.323,83</i> | <i>-39.676,17</i> | | <i>200.323,83</i> | |
| <i>Eingliederungshilfen</i> | <i>175.456,08</i> | <i>0,00</i> | <i>100.000</i> | <i>100.000,00</i> | <i>230.000,00</i> | <i>0</i> | <i>330.000,00</i> | <i>342.135,01</i> | <i>12.135,01</i> | | <i>242.135,01</i> | |
| Unterhaltsvorschuss (Z. 53390) | 578.142,71 | 0,00 | 655.000 | 655.000,00 | 0,00 | 0 | 655.000,00 | 640.505,37 | -14.494,63 | -2,2% | -14.494,63 | -2,2% |
| Leistungen nach Asylbewerber- leistungsgesetz (Z. 53392-53396) | 1.540.055,71 | 0,00 | 1.633.000 | 1.633.000,00 | 0,00 | 0 | 1.633.000,00 | 1.451.738,53 | -181.261,47 | -11,1% | -181.261,47 | -11,1% |
| Summe | 6.465.591,67 | 0,00 | 6.128.300 | 6.128.300,00 | 1.080.000,00 | 86.200 | 7.122.100,00 | 6.945.536,91 | -176.563,09 | -2,5% | 817.236,91 | 13,3% |
| Steuerbeteiligungen | | | | | | | | | | | | |
| <i>(Stehen in Relation zu den Gewerbesteuererträgen (Z. 4013))</i> | | | | | | | | | | | | |
| Gewerbesteuerumlage (Z. 5341) | 1.423.791,00 | 0,00 | 1.410.000 | 1.410.000,00 | 0,00 | 0 | 1.410.000,00 | 1.600.835,00 | 190.835,00 | 13,5% | 190.835,00 | 13,5% |
| Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit (Z. 5342) | 1.512.778,00 | 0,00 | 1.450.000 | 1.450.000,00 | 0,00 | 0 | 1.450.000,00 | 1.646.574,00 | 196.574,00 | 13,6% | 196.574,00 | 13,6% |
| Summe | 2.936.569,00 | 0,00 | 2.860.000 | 2.860.000,00 | 0,00 | 0 | 2.860.000,00 | 3.247.409,00 | 387.409,00 | 13,5% | 387.409,00 | 13,5% |
| Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer | | | | | | | | | | | | |
| Zahlungsverpflichtung nach Solidarbeitragsgesetz (SBG) (Z. 5371) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 489.022,28 | 489.022,28 | #DIV/0! | 489.022,28 | #DIV/0! |
| Kreisumlage | | | | | | | | | | | | |
| - Sockelbetrag (Z. 53720) | 23.187.082,92 | 0,00 | 25.650.000 | 25.650.000,00 | -280.000,00 | 0 | 25.370.000,00 | 25.368.114,46 | -1.885,54 | 0,0% | -281.885,54 | -1,1% |
| - Kreisgesamtschule (Z. 53721) | 155.247,14 | 0,00 | 140.000 | 140.000,00 | 0,00 | 0 | 140.000,00 | 137.779,18 | -2.220,82 | -1,6% | -2.220,82 | -1,6% |
| Abwasserabgabe (Z. 5391) | 75.860,20 | 0,00 | 82.000 | 82.000,00 | 0,00 | 0 | 82.000,00 | 74.893,60 | -7.106,40 | -8,7% | -7.106,40 | -8,7% |
| Komm. Finanzierungsbeitrag f. Kranken- hausinvestitionen des Landes (Z. 5391) | 603.446,61 | 0,00 | 592.000 | 592.000,00 | 0,00 | 0 | 592.000,00 | 591.047,24 | -952,76 | -0,2% | -952,76 | -0,2% |
| Summe | 24.021.636,87 | 0,00 | 26.464.000 | 26.464.000,00 | -280.000,00 | 0 | 26.184.000,00 | 26.660.856,76 | 476.856,76 | 1,8% | 196.856,76 | 0,7% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| e) Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.290.941,40 | 0,00 | 5.808.200 | 5.808.200,00 | -24.950,00 | 103.570 | 5.679.680,00 | 5.267.019,50 | -412.660,50 | -7,3% | -541.180,50 | -9,3% |
| <i>Aufschlüsselung :</i> | | | | | | | | | | | | |
| Sonstige Personal- und Versorgungs- aufwendungen (Z. 5411) | 39.219,47 | 0,00 | 134.500 | 134.500,00 | -21.900,00 | 12.500 | 100.100,00 | 24.227,67 | -75.872,33 | -75,8% | -110.272,33 | -82,0% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Stellenausschreibungen</i> | <i>9.082,94</i> | <i>0,00</i> | <i>12.000</i> | <i>12.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.200</i> | <i>10.800,00</i> | <i>5.511,31</i> | <i>-5.288,69</i> | | <i>-6.488,69</i> | |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | | | | | | | | | | | | |
| Aus- und Fortbildung (Z. 54120) | 140.306,01 | 0,00 | 179.200 | 179.200,00 | 1.200,00 | 16.630 | 163.770,00 | 122.351,58 | -41.418,42 | -25,3% | -56.848,42 | -31,7% |
| Reisekosten (Z. 54121) | 87.303,90 | 0,00 | 86.800 | 86.800,00 | 500,00 | 6.970 | 80.330,00 | 78.514,01 | -1.815,99 | -2,3% | -8.285,99 | -9,5% |
| Dienst-/Schutzkleidung (Z. 54122) | 37.717,88 | 0,00 | 63.200 | 63.200,00 | 0,00 | 5.000 | 58.200,00 | 65.007,47 | 6.807,47 | 11,7% | 1.807,47 | 2,9% |
| Dienstsport (Z. 54123) | 2.430,00 | 0,00 | 3.000 | 3.000,00 | 0,00 | 300 | 2.700,00 | 3.240,00 | 540,00 | 20,0% | 240,00 | 8,0% |
| Verwaltungskosten wvk (Z. 54125) | 31.731,50 | 0,00 | 35.000 | 35.000,00 | 0,00 | 0 | 35.000,00 | 32.625,00 | -2.375,00 | -6,8% | -2.375,00 | -6,8% |
| Summe | 299.489,29 | 0,00 | 367.200 | 367.200,00 | 1.700,00 | 28.900 | 340.000,00 | 301.738,06 | -38.261,94 | -11,3% | -65.461,94 | -17,8% |
| Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten | | | | | | | | | | | | |
| Ehrenamtliche Tätigkeit (Z. 5421) (u.a. Rat, Ausschüsse) | 492.584,49 | 0,00 | 474.700 | 474.700,00 | 0,00 | 0 | 474.700,00 | 461.746,21 | -12.953,79 | -2,7% | -12.953,79 | -2,7% |
| Mieten, Pachten u.ä. (Z. 5422, 5423) | 426.922,28 | 0,00 | 445.100 | 445.100,00 | 0,00 | 6.150 | 438.950,00 | 433.560,11 | -5.389,89 | -1,2% | -11.539,89 | -2,6% |
| Sonstige Aufwendungen z.B. Sachverständigenkosten, Beratungskosten u.ä. (Z. 5429) | 182.188,76 | 0,00 | 476.900 | 476.900,00 | -4.750,00 | 18.660 | 453.490,00 | 124.571,89 | -328.918,11 | -72,5% | -352.328,11 | -73,9% |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Staatsbad</i> | <i>5.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>100.000</i> | <i>100.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>100.000,00</i> | <i>22.861,75</i> | <i>-77.138,25</i> | | <i>-77.138,25</i> | |
| <i>WBS</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>30.000</i> | <i>30.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>30.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>-30.000,00</i> | | <i>-30.000,00</i> | |
| <i>Service-Center</i> | <i>9.674,15</i> | <i>0,00</i> | <i>15.000</i> | <i>15.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.500</i> | <i>13.500,00</i> | <i>12.972,00</i> | <i>-528,00</i> | | <i>-2.028,00</i> | |
| <i>Schulverwaltung</i> | <i>15.937,61</i> | <i>0,00</i> | <i>5.000</i> | <i>5.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>500</i> | <i>4.500,00</i> | <i>10.550,61</i> | <i>6.050,61</i> | | <i>5.550,61</i> | |
| <i>Sozialverwaltung</i> | <i>5.050,00</i> | <i>0,00</i> | <i>3.000</i> | <i>3.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>300</i> | <i>2.700,00</i> | <i>1.200,00</i> | <i>-1.500,00</i> | | <i>-1.800,00</i> | |
| <i>Stadtplanung</i> | <i>3.578,93</i> | <i>0,00</i> | <i>16.000</i> | <i>16.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.600</i> | <i>14.400,00</i> | <i>15.237,35</i> | <i>837,35</i> | | <i>-762,65</i> | |
| <i>Sport</i> | <i>28.599,27</i> | <i>0,00</i> | <i>16.100</i> | <i>16.100,00</i> | <i>-300,00</i> | <i>1.610</i> | <i>14.190,00</i> | <i>5.355,00</i> | <i>-8.835,00</i> | | <i>-10.745,00</i> | |
| <i>Energieberatung Gebäude</i> | <i>16.919,50</i> | <i>0,00</i> | <i>29.000</i> | <i>29.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>2.900</i> | <i>26.100,00</i> | <i>15.208,43</i> | <i>-10.891,57</i> | | <i>-13.791,57</i> | |
| <i>Haushalt (NKF)</i> | <i>11.066,78</i> | <i>0,00</i> | <i>28.000</i> | <i>28.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>2.800</i> | <i>25.200,00</i> | <i>7.883,10</i> | <i>-17.316,90</i> | | <i>-20.116,90</i> | |
| <i>Rechtsberatung</i> | <i>28.897,76</i> | <i>0,00</i> | <i>14.000</i> | <i>14.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.400</i> | <i>12.600,00</i> | <i>3.042,39</i> | <i>-9.557,61</i> | | <i>-10.957,61</i> | |
| <i>Betriebsarzt</i> | <i>5.660,17</i> | <i>0,00</i> | <i>12.000</i> | <i>12.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.200</i> | <i>10.800,00</i> | <i>7.559,04</i> | <i>-3.240,96</i> | | <i>-4.440,96</i> | |
| <i>Abwicklung über Aufträge (Z. 5429290) (z.B. Stadtplanung)</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>135.000</i> | <i>135.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>135.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>-135.000,00</i> | | <i>-135.000,00</i> | |
| Summe | 1.101.695,53 | 0,00 | 1.396.700 | 1.396.700,00 | -4.750,00 | 24.810 | 1.367.140,00 | 1.019.878,21 | -347.261,79 | -25,4% | -376.821,79 | -27,0% |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| Geschäftsaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| Büromaterial (Z. 54310) | 69.232,66 | 0,00 | 63.600 | 63.600,00 | 0,00 | 5.300 | 58.300,00 | 59.490,38 | 1.190,38 | 2,0% | -4.109,62 | -6,5% |
| Fachliteratur (Z. 54311) | 63.130,74 | 0,00 | 53.300 | 53.300,00 | 0,00 | 4.160 | 49.140,00 | 61.924,88 | 12.784,88 | 26,0% | 8.624,88 | 16,2% |
| Postgebühren (Z. 54312) | 121.382,60 | 0,00 | 136.700 | 136.700,00 | 0,00 | 12.640 | 124.060,00 | 94.326,14 | -29.733,86 | -24,0% | -42.373,86 | -31,0% |
| Fermmeldekosten (54313) | 91.869,47 | 0,00 | 145.300 | 145.300,00 | 0,00 | 11.730 | 133.570,00 | 94.738,72 | -38.831,28 | -29,1% | -50.561,28 | -34,8% |
| Sonstige Geschäftsaufwendungen (Z. 54314, 54315) | 186.013,74 | 0,00 | 186.800 | 186.800,00 | 0,00 | 3.530 | 183.270,00 | 191.375,15 | 8.105,15 | 4,4% | 4.575,15 | 2,4% |
| davon Pässe/Personalausweise u.ä. | 125.788,85 | 0,00 | 120.000 | 120.000,00 | 0,00 | 0 | 120.000,00 | 142.888,50 | 22.888,50 | | | |
| Summe | 531.629,21 | 0,00 | 585.700 | 585.700,00 | 0,00 | 37.360 | 548.340,00 | 501.855,27 | -46.484,73 | -8,5% | -83.844,73 | -14,3% |
| Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Mitgliedsbeiträge | | | | | | | | | | | | |
| Steuern (Z. 54410) | 1.844.095,83 | 0,00 | 850.500 | 850.500,00 | 0,00 | 0 | 850.500,00 | 26.029,15 | -824.470,85 | -96,9% | -824.470,85 | -96,9% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Steuern WBS | 1.814.000,00 | 0,00 | 700.000 | 700.000,00 | 0,00 | 0 | 700.000,00 | 0,00 | -700.000,00 | | -700.000,00 | |
| KFZ-Steuer | 15.515,20 | 0,00 | 13.200 | 13.200,00 | 0,00 | 0 | 13.200,00 | 14.042,22 | 842,22 | | 842,22 | |
| Sonstige Steuern | 14.580,63 | 0,00 | 137.300 | 137.300,00 | 0,00 | 0 | 137.300,00 | 11.986,93 | -125.313,07 | | -125.313,07 | |
| Mitgliedsbeiträge u.ä. (Z. 54412) | 43.962,80 | 0,00 | 50.700 | 50.700,00 | 0,00 | 0 | 50.700,00 | 42.821,40 | -7.878,60 | -15,5% | -7.878,60 | -15,5% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Städte- und Gemeindebund | 25.569,94 | 0,00 | 28.000 | 28.000,00 | 0,00 | 0 | 28.000,00 | 25.563,94 | -2.436,06 | | -2.436,06 | |
| Versicherungen (Z. 54411, 54413) | 615.345,44 | 0,00 | 651.800 | 651.800,00 | 0,00 | 0 | 651.800,00 | 620.375,41 | -31.424,59 | -4,8% | -31.424,59 | -4,8% |
| Schadenfälle (Z. 54414) | 38.942,72 | 0,00 | 25.400 | 25.400,00 | 0,00 | 0 | 25.400,00 | 34.313,06 | 8.913,06 | 35,1% | 8.913,06 | 35,1% |
| Summe | 2.542.346,79 | 0,00 | 1.578.400 | 1.578.400,00 | 0,00 | 0 | 1.578.400,00 | 723.539,02 | -854.860,98 | -54,2% | -854.860,98 | -54,2% |
| Weitere ordentliche Aufwendungen (Z. 547, 549) | 1.776.561,11 | 0,00 | 1.745.700 | 1.745.700,00 | 0,00 | 0 | 1.745.700,00 | 2.695.781,27 | 950.081,27 | 54,4% | 950.081,27 | 54,4% |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Fraktionszuwendungen | 112.991,03 | 0,00 | 135.000 | 135.000,00 | 0,00 | 0 | 135.000,00 | 125.333,12 | -9.666,88 | | -9.666,88 | |
| Verfügungsmittel Bürgermeister | 3.848,34 | 0,00 | 5.500 | 5.500,00 | 0,00 | 0 | 5.500,00 | 2.370,99 | -3.129,01 | | -3.129,01 | |
| Wertveränderungen Flächenbevorratung, Flächen, Kanäle, Straßen usw. | 308.391,00 | 0,00 | 472.300 | 472.300,00 | 0,00 | 0 | 472.300,00 | 280.975,77 | -191.324,23 | | -191.324,23 | |
| Wertveränderungen Gebäude | 18.391,00 | 0,00 | 245.200 | 245.200,00 | 0,00 | 0 | 245.200,00 | 661.621,28 | 416.421,28 | | 416.421,28 | |
| Wertveränderungen Staatsbad | 0,00 | 0,00 | 510.100 | 510.100,00 | 0,00 | 0 | 510.100,00 | 0,00 | -510.100,00 | | -510.100,00 | |
| Wertberichtigung von Forderungen | 1.109.636,91 | 0,00 | 200.000 | 200.000,00 | 0,00 | 0 | 200.000,00 | 1.458.550,96 | 1.258.550,96 | | 1.258.550,96 | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Wertveränderungen (Abwasser) | 308.307,00 | 0,00 | 50.000 | 50.000,00 | 0,00 | 0 | 50.000,00 | 91.218,00 | 41.218,00 | | 41.218,00 | |
| Wertveränderungen (Abfall) | 80.781,08 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 122.506,03 | 122.506,03 | | 122.506,03 | |
| Wertveränderungen Abgänge zu Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 124.600 | 124.600,00 | 0,00 | 0 | 124.600,00 | 265.907,95 | 141.307,95 | | 141.307,95 | |

(Steht in Relation zu den Erträgen aus Wertberichtigungen, Z. 4581)

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergl. in % | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Vergl. in % |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| 2.2 Finanzaufwendungen (Zinsen und ähnliche Aufwendungen) | 5.527.847,99 | 0,00 | 5.800.400 | 5.800.400,00 | -130.000,00 | 0 | 5.670.400,00 | 5.347.765,14 | -322.634,86 | -5,7% | -452.634,86 | -7,8% |
| <i>Aufschlüsselung :</i> | | | | | | | | | | | | |
| Investitionskredite (Z. 551102, 551602, Z. 551702, 551802, 551604, 551704) | 5.291.280,50 | 0,00 | 5.240.100 | 5.240.100,00 | 0,00 | 0 | 5.240.100,00 | 5.063.882,41 | -176.217,59 | -3,4% | -176.217,59 | -3,4% |
| Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung -Kassenkredite- (Z. 551603, 551703) | 114.941,52 | 0,00 | 500.000 | 500.000,00 | -130.000,00 | 0 | 370.000,00 | 269.740,00 | -100.260,00 | -27,1% | -230.260,00 | |
| Umschuldung (Z. 551601, 551701, 551801) | 838,80 | 0,00 | 300 | 300,00 | 0,00 | 0 | 300,00 | 205,53 | -94,47 | -31,5% | -94,47 | |
| Verzinsung von Steuerstattungen (Z. 55991) | 116.463,00 | 0,00 | 50.000 | 50.000,00 | 0,00 | 0 | 50.000,00 | 13.320,00 | -36.680,00 | -73,4% | -36.680,00 | |
| Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen (Z. 55992) | 4.324,17 | 0,00 | 10.000 | 10.000,00 | 0,00 | 0 | 10.000,00 | 617,20 | -9.382,80 | -93,8% | -9.382,80 | -93,8% |
| Summe | 5.527.847,99 | 0,00 | 5.800.400 | 5.800.400,00 | -130.000,00 | 0 | 5.670.400,00 | 5.347.765,14 | -322.634,86 | -5,7% | -452.634,86 | -7,8% |

Jahresergebnisse

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | -12.548.028,58 | -64.000,00 | -24.965.800 | -25.029.800,00 | 0,00 | -1.272.470 | -23.757.330,00 | -16.827.914,23 | 6.929.415,77 | -29,2% | 8.201.885,77 | -32,8% |
| Gesamterträge | 106.333.272,22 | 0,00 | 100.337.100 | 100.337.100,00 | 511.590,31 | 0 | 100.848.690,31 | 107.866.241,85 | 7.017.551,54 | 7,0% | 7.529.141,85 | 7,5% |
| Gesamtaufwendungen | 118.881.300,80 | 64.000,00 | 125.302.900 | 125.366.900,00 | 511.590,31 | 1.272.470 | 124.606.020,31 | 124.694.156,08 | 88.135,77 | 0,1% | -672.743,92 | -0,5% |

Finanzrechnung

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Anordnung 2010 | Vergleich Bereitg./AO 2010 | Vergleich EÜ+Plan/AO 2010 |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Laufende Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | | | | | | |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 93.120.371,00 | 0,00 | 92.560.500 | 92.560.500,00 | 900,00 | 0 | 92.561.400,00 | 95.634.593,96 | 3.073.193,96 | 3.074.093,96 | 96.042.022,73 | 3.480.622,73 | 3.481.522,73 |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 99.138.467,33 | 189.200,00 | 105.542.900 | 105.732.100,00 | 100.990,00 | 17.700 | 105.815.390,00 | 101.920.305,43 | -3.895.084,57 | -3.811.794,57 | 109.795.326,51 | 3.979.936,51 | 4.063.226,51 |
| Einzahlungen Investitionstätigkeit | | | | | | | | | | | | | |
| Rückflüsse von Darlehen (Z. 6865, 6891) | 5.499.403,94 | 0,00 | 150.000 | 150.000,00 | 0,00 | 0 | 150.000,00 | 153.388,00 | 3.388,00 | 3.388,00 | 153.388,00 | 3.388,00 | 3.388,00 |
| davon | | | | | | | | | | | | | |
| WBS | 5.090.368,63 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| WBS (langfr. Ausleihungen) | 409.035,31 | 0,00 | 150.000 | 150.000,00 | 0,00 | 0 | 150.000,00 | 153.388,00 | 3.388,00 | 3.388,00 | 153.388,00 | 3.388,00 | 3.388,00 |
| Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen (Z. 6868) | 64.679,70 | 0,00 | 54.000 | 54.000,00 | 0,00 | 0 | 54.000,00 | 56.753,80 | 2.753,80 | 2.753,80 | 56.354,98 | 2.354,98 | 2.354,98 |
| Veräußerungserlöse Grundstücke u. Gebäude (Z. 6821) | 601.001,10 | 0,00 | 1.357.000 | 1.357.000,00 | 0,00 | 0 | 1.357.000,00 | 1.492.488,60 | 135.488,60 | 135.488,60 | 2.098.005,30 | 741.005,30 | 741.005,30 |
| davon | | | | | | | | | | | | | |
| Flächenbevorratung | 482.189,10 | 0,00 | 350.000 | 350.000,00 | 0,00 | 0 | 350.000,00 | 785.192,30 | 435.192,30 | 435.192,30 | 726.359,00 | 376.359,00 | 376.359,00 |
| Gebäude | 97.500,00 | 0,00 | 1.001.000 | 1.001.000,00 | 0,00 | 0 | 1.001.000,00 | 690.000,00 | -311.000,00 | -311.000,00 | 1.355.000,00 | 354.000,00 | 354.000,00 |
| Straßen, Geh- u. Radwege | 21.312,00 | 0,00 | 6.000 | 6.000,00 | 0,00 | 0 | 6.000,00 | 17.296,30 | 11.296,30 | 11.296,30 | 16.646,30 | 10.646,30 | 10.646,30 |
| Veräußerungserlöse (bewegl. Sachen) (Z. 6831 - 6832) | 46.361,86 | 0,00 | 15.600 | 15.600,00 | 0,00 | 0 | 15.600,00 | 42.195,61 | 26.595,61 | 26.595,61 | 45.495,61 | 29.895,61 | 29.895,61 |
| Schadenfallregulierungen; Rück- zahlungen -Vorjahre- (Z. 6851) | 6.848,05 | 0,00 | 4.000 | 4.000,00 | 0,00 | 0 | 4.000,00 | 0,00 | -4.000,00 | -4.000,00 | 63.187,45 | 59.187,45 | 59.187,45 |
| Beiträge; Kostenersatz (Z. 6881) | 972.380,09 | 0,00 | 426.000 | 426.000,00 | 18.000,00 | 0 | 444.000,00 | 740.411,36 | 296.411,36 | 314.411,36 | 825.435,66 | 381.435,66 | 399.435,66 |
| Investitionszuwendungen (Z. 6811 - 6818) | 5.086.386,41 | 780.500,00 | 7.493.900 | 8.274.400,00 | 40.479,60 | 0 | 8.314.879,60 | 6.867.158,00 | -1.447.721,60 | -1.407.242,00 | 6.766.436,31 | -1.548.443,29 | -1.507.963,69 |
| davon | | | | | | | | | | | | | |
| Gebäude | 354.357,00 | 0,00 | 3.560.000 | 3.560.000,00 | 0,00 | 0 | 3.560.000,00 | 1.097.220,00 | -2.462.780,00 | -2.462.780,00 | 1.062.220,00 | -2.497.780,00 | -2.497.780,00 |
| Schulen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Boden- u. Umweltschutz | 5.520,00 | 0,00 | 20.700 | 20.700,00 | 12.000,00 | 0 | 32.700,00 | 35.426,70 | 2.726,70 | 14.726,70 | 35.426,70 | 2.726,70 | 14.726,70 |
| Wasserbau | 12.010,22 | 0,00 | 46.000 | 46.000,00 | 0,00 | 0 | 46.000,00 | 11.656,24 | -34.343,76 | -34.343,76 | 11.656,24 | -34.343,76 | -34.343,76 |
| Kindertageseinrichtungen | 918.897,00 | 499.500,00 | 500.000 | 999.500,00 | 0,00 | 0 | 999.500,00 | 984.551,42 | -14.948,58 | -14.948,58 | 809.051,42 | -190.448,58 | -190.448,58 |
| Allgemeine Investitionspauschale | 1.335.275,27 | 0,00 | 1.194.000 | 1.194.000,00 | 0,00 | 0 | 1.194.000,00 | 1.306.667,68 | 112.667,68 | 112.667,68 | 1.306.667,68 | 112.667,68 | 112.667,68 |
| Allgemeine Schulpauschale | 1.252.474,00 | 0,00 | 1.244.000 | 1.244.000,00 | 0,00 | 0 | 1.244.000,00 | 1.244.764,00 | 764,00 | 764,00 | 1.244.764,00 | 764,00 | 764,00 |
| Investitionspauschale Feuerschutz | 104.309,14 | 0,00 | 90.000 | 90.000,00 | 0,00 | 0 | 90.000,00 | 104.273,21 | 14.273,21 | 14.273,21 | 104.273,21 | 14.273,21 | 14.273,21 |
| Investitionspauschale Sport | 146.541,00 | 0,00 | 146.000 | 146.000,00 | 0,00 | 0 | 146.000,00 | 146.437,00 | 437,00 | 437,00 | 146.437,00 | 437,00 | 437,00 |
| Denkmalschutz/Stadterneuerung | 149.620,00 | 0,00 | 173.500 | 173.500,00 | 0,00 | 0 | 173.500,00 | 38.280,00 | -135.220,00 | -135.220,00 | 38.280,00 | -135.220,00 | -135.220,00 |
| ÖPNV | 158.633,21 | 0,00 | 158.000 | 158.000,00 | 0,00 | 0 | 158.000,00 | 158.633,21 | 633,21 | 633,21 | 158.633,21 | 633,21 | 633,21 |
| Straßen | 0,00 | 50.000,00 | 0 | 50.000,00 | 26.150,00 | 0 | 76.150,00 | 0,00 | -76.150,00 | -50.000,00 | 76.150,00 | 0,00 | 26.150,00 |
| Staatsbad | 412.000,00 | 0,00 | 316.000 | 316.000,00 | 0,00 | 0 | 316.000,00 | 1.719.000,00 | 1.403.000,00 | 1.403.000,00 | 1.719.000,00 | 1.403.000,00 | 1.403.000,00 |
| Insgesamt | 12.277.061,15 | 780.500,00 | 9.500.500 | 10.281.000,00 | 58.479,60 | 0 | 10.339.479,60 | 9.352.395,37 | -987.084,23 | -928.604,63 | 10.008.303,31 | -331.176,29 | -272.696,69 |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Anordnung 2010 | Vergleich Bereitg./AO 2010 | Vergleich EÜ+Plan/AO 2010 |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Einzahlungen Finanzierungstätigkeit | | | | | | | | | | | | | |
| Rückflüsse von Darlehen (Z. 6955, 6961) | 6.275.000,00 | 0,00 | 1.000 | 1.000,00 | 0,00 | 0 | 1.000,00 | 3.000.000,00 | 2.999.000,00 | 2.999.000,00 | 3.000.000,00 | 2.999.000,00 | 2.999.000,00 |
| <i>davon</i> <i>WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)</i> | <i>5.675.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1.000</i> | <i>1.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>1.000,00</i> | <i>3.000.000,00</i> | <i>2.999.000,00</i> | <i>2.999.000,00</i> | <i>3.000.000,00</i> | <i>2.999.000,00</i> | <i>2.999.000,00</i> |
| Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen (Z. 6958) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kreditaufnahmen für Investitionen (Z. 692) | 4.500.000,00 | 4.000.000,00 | 8.500.100 | 12.500.100,00 | 0,00 | 0 | 12.500.100,00 | 5.000.000,00 | -7.500.100,00 | -7.500.100,00 | 5.000.000,00 | -7.500.100,00 | -7.500.100,00 |
| Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Z. 693) | 24.000.000,00 | 0,00 | 300 | 300,00 | 0,00 | 0 | 300,00 | 25.500.000,00 | 25.499.700,00 | 25.499.700,00 | 25.500.000,00 | 25.499.700,00 | 25.499.700,00 |
| <i>Einzahlung und Auszahlungen für Liquiditätskredite sind gleich hoch.</i> | | | | | | | | | | | | | |
| Umschuldungen (Z. 69xx949) | 1.710.402,27 | 0,00 | 600 | 600,00 | 0,00 | 0 | 600,00 | 37.191.772,86 | 37.191.172,86 | 37.191.172,86 | 37.191.772,86 | 37.191.172,86 | 37.191.172,86 |
| <i>Einzahlung und Auszahlungen für Umschuldungen sind gleich hoch.</i> | | | | | | | | | | | | | |
| Insgesamt | 36.485.402,27 | 4.000.000,00 | 8.502.000 | 12.502.000,00 | 0,00 | 0 | 12.502.000,00 | 70.691.772,86 | 58.189.772,86 | 58.189.772,86 | 70.691.772,86 | 58.189.772,86 | 58.189.772,86 |
| Auszahlungen Investitionstätigkeit | | | | | | | | | | | | | |
| Gewährung von Darlehen (Z.7868) (v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien) | 0,00 | 0,00 | 101.000 | 101.000,00 | 0,00 | 0 | 101.000,00 | 0,00 | -101.000,00 | -101.000,00 | 0,00 | -101.000,00 | -101.000,00 |
| Erwerb von Finanzanlagen (Z. 7840) <i>(siehe Folgesseite)</i> | 425.080,34 | 0,00 | 722.100 | 722.100,00 | 0,00 | 0 | 722.100,00 | 722.346,70 | 246,70 | 246,70 | 722.346,70 | 246,70 | 246,70 |
| Grunderwerb (Z. 7821) | 180.218,60 | 156.400,00 | 330.000 | 486.400,00 | -63.400,00 | 0 | 423.000,00 | 86.059,58 | -336.940,42 | -400.340,42 | 83.106,67 | -339.893,33 | -403.293,33 |
| Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832) | 1.633.350,88 | 788.600,00 | 1.755.600 | 2.544.200,00 | 29.493,20 | 9.948 | 2.563.745,20 | 991.623,68 | -1.572.121,52 | -1.552.576,32 | 1.035.721,98 | -1.528.023,22 | -1.508.478,02 |
| <i>davon</i> <i>bewegl. Sachen bis 410 € (Z. 7832)</i> | <i>193.604,45</i> | <i>28.000,00</i> | <i>401.800</i> | <i>429.800,00</i> | <i>-2.251,40</i> | <i>3.381</i> | <i>424.167,60</i> | <i>167.945,35</i> | <i>-256.222,25</i> | <i>-261.854,65</i> | <i>160.242,35</i> | <i>-263.925,25</i> | <i>-269.557,65</i> |
| <i>Fahrzeuge (Z. 78318)</i> | <i>548.794,20</i> | <i>325.000,00</i> | <i>275.000</i> | <i>600.000,00</i> | <i>4.500,00</i> | <i>0</i> | <i>604.500,00</i> | <i>68.289,65</i> | <i>-536.210,35</i> | <i>-531.710,35</i> | <i>79.489,49</i> | <i>-525.010,51</i> | <i>-520.510,51</i> |
| <i>so. bewegl. Sachen üb. 410 € (Z. 7831x)</i> | <i>844.962,80</i> | <i>435.600,00</i> | <i>807.800</i> | <i>1.243.400,00</i> | <i>51.944,60</i> | <i>6.567</i> | <i>1.288.777,60</i> | <i>691.232,65</i> | <i>-597.544,95</i> | <i>-552.167,35</i> | <i>689.209,31</i> | <i>-599.568,29</i> | <i>-554.190,69</i> |
| <i>so. bewegl. Sachen Ersteinrichtungen</i> | <i>45.989,43</i> | <i>0,00</i> | <i>271.000</i> | <i>271.000,00</i> | <i>-24.700,00</i> | <i>0</i> | <i>246.300,00</i> | <i>64.156,03</i> | <i>-182.143,97</i> | <i>-206.843,97</i> | <i>106.780,83</i> | <i>-139.519,17</i> | <i>-164.219,17</i> |
| Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) <i>(aufgeschlüsselt nachstehend)</i> | 8.826.158,31 | 7.615.300,00 | 16.854.800 | 24.470.100,00 | -2.350,00 | 0 | 24.467.750,00 | 12.338.643,96 | -12.129.106,04 | -12.131.456,04 | 12.605.322,48 | -11.862.427,52 | -11.864.777,52 |
| Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818 u. 789) | 6.302.386,98 | 2.154.000,00 | 726.600 | 2.880.600,00 | -5.353,60 | 0 | 2.875.246,40 | 1.255.499,44 | -1.619.746,96 | -1.625.100,56 | 1.543.025,68 | -1.332.220,72 | -1.337.574,32 |
| <i>davon</i> | | | | | | | | | | | | | |
| <i>KRZ-Investitionsumlage (7813)</i> | <i>139.329,99</i> | <i>0,00</i> | <i>100.000</i> | <i>100.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>100.000,00</i> | <i>124.355,61</i> | <i>24.355,61</i> | <i>24.355,61</i> | <i>101.392,40</i> | <i>1.392,40</i> | <i>1.392,40</i> |
| <i>ÖPNV</i> | <i>139.267,73</i> | <i>0,00</i> | <i>158.000</i> | <i>158.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>158.000,00</i> | <i>127.067,72</i> | <i>-30.932,28</i> | <i>-30.932,28</i> | <i>128.837,78</i> | <i>-29.162,22</i> | <i>-29.162,22</i> |
| <i>Staatsbad/ WBS</i> | <i>5.107.273,63</i> | <i>1.955.000,00</i> | <i>3.000</i> | <i>1.958.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>1.958.000,00</i> | <i>754.500,91</i> | <i>-1.203.499,09</i> | <i>-1.203.499,09</i> | <i>919.430,28</i> | <i>-1.038.569,72</i> | <i>-1.038.569,72</i> |
| <i>Denkmalschutz und -pflege</i> | <i>9.489,00</i> | <i>0,00</i> | <i>8.000</i> | <i>8.000,00</i> | <i>2.600,00</i> | <i>0</i> | <i>10.600,00</i> | <i>8.000,00</i> | <i>-2.600,00</i> | <i>0,00</i> | <i>10.580,00</i> | <i>-20,00</i> | <i>2.580,00</i> |
| <i>Stadtbildpflege</i> | <i>172.429,00</i> | <i>0,00</i> | <i>104.000</i> | <i>104.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>104.000,00</i> | <i>16.318,00</i> | <i>-87.682,00</i> | <i>-87.682,00</i> | <i>16.318,00</i> | <i>-87.682,00</i> | <i>-87.682,00</i> |
| <i>Kindertageseinrichtungen</i> | <i>720.000,00</i> | <i>199.000,00</i> | <i>334.000</i> | <i>533.000,00</i> | <i>2.000,00</i> | <i>0</i> | <i>535.000,00</i> | <i>225.257,20</i> | <i>-309.742,80</i> | <i>-307.742,80</i> | <i>204.260,20</i> | <i>-330.739,80</i> | <i>-328.739,80</i> |
| Insgesamt | 17.367.195,11 | 10.714.300,00 | 20.490.100 | 31.204.400,00 | -41.610,40 | 9.948 | 31.152.841,60 | 15.394.173,36 | -15.758.668,24 | -15.810.226,64 | 15.989.523,51 | -15.163.318,09 | -15.214.876,49 |

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Anordnung 2010 | Vergleich Bereitg./AO 2010 | Vergleich EÜ+Plan/AO 2010 |
|---|----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Auszahlungen Finanzierungstätigkeit | | | | | | | | | | | | | |
| Tilgung von Krediten für Investitionen (Z. 792) | 6.503.001,15 | 0,00 | 5.558.100 | 5.558.100,00 | 0,00 | 0 | 5.558.100,00 | 5.371.571,30 | -186.528,70 | -186.528,70 | 5.354.284,83 | -203.815,17 | -203.815,17 |
| Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (Z. 793) | 14.000.000,00 | 0,00 | 300 | 300,00 | 0,00 | 0 | 300,00 | 10.000.000,00 | 9.999.700,00 | 9.999.700,00 | 10.000.000,00 | 9.999.700,00 | 9.999.700,00 |
| <i>Auszahlungen und Einzahlungen für Liquiditätskredite sind gleich hoch.</i> | | | | | | | | | | | | | |
| Gewährung von Darlehen (Z. 795) <small>WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)</small> | 5.000.000,00 | 0,00 | 1.000 | 1.000,00 | 0,00 | 0 | 1.000,00 | 5.301.798,81 | 5.300.798,81 | 5.300.798,81 | 5.301.798,81 | 5.300.798,81 | 5.300.798,81 |
| Kreditbeschaffungskosten | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umschuldung von Krediten (Z. 79xx949) | 2.165.900,94 | 0,00 | 600 | 600,00 | 0,00 | 0 | 600,00 | 37.191.772,86 | 37.191.172,86 | 37.191.172,86 | 37.191.772,86 | 37.191.172,86 | 37.191.172,86 |
| <i>Auszahlungen und Einzahlung für Umschuldungen sind gleich hoch.</i> | | | | | | | | | | | | | |
| Insgesamt | 27.668.902,09 | 0,00 | 5.560.000 | 5.560.000,00 | 0,00 | 0 | 5.560.000,00 | 57.865.142,97 | 52.305.142,97 | 52.305.142,97 | 57.847.856,50 | 52.287.856,50 | 52.287.856,50 |
| Zusammenfassung Gesamtfinanzplan | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo Investitionstätigkeit | -5.090.133,96 | -9.933.800,00 | -10.989.600 | -20.923.400,00 | 100.090,00 | -9.948 | -20.813.362,00 | -6.041.777,99 | 14.771.584,01 | 14.881.622,01 | -5.981.220,20 | 14.832.141,80 | 14.942.179,80 |
| Saldo Finanzierungstätigkeit | 8.816.500,18 | 4.000.000,00 | 2.942.000 | 6.942.000,00 | 0,00 | 0 | 6.942.000,00 | 12.826.629,89 | 5.884.629,89 | 5.884.629,89 | 12.843.916,36 | 5.901.916,36 | 5.901.916,36 |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -6.018.096,33 | -189.200,00 | -12.982.400 | -13.171.600,00 | -100.090,00 | -17.700 | -13.253.990,00 | -6.285.711,47 | 6.968.278,53 | 6.885.888,53 | -13.753.303,78 | -499.313,78 | -581.703,78 |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln | -2.291.730,11 | -6.123.000,00 | -21.030.000 | -27.153.000,00 | 0,00 | -27.648 | -27.125.352,00 | 499.140,43 | 27.624.492,43 | 27.652.140,43 | -6.890.607,62 | 20.234.744,38 | 20.262.392,38 |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln | 6.755.348,69 | | 4.463.618,58 | 4.463.618,58 | | | 4.463.618,58 | 4.463.618,58 | 0,00 | 0,00 | 4.463.618,58 | 0,00 | 0,00 |
| Liquide Mittel | 4.463.618,58 | -6.123.000,00 | -16.566.381,42 | -22.689.381,42 | 0,00 | -27.648,00 | -22.661.733,42 | 4.962.759,01 | 27.624.492,43 | 27.652.140,43 | -2.426.989,04 | 20.234.744,38 | 20.262.392,38 |

Investitionen

Wie schon unter Punkt Finanzrechnung aufgeführt, stellt sich die Abwicklung der Investitionen wie folgt dar :

| | Ist-Ergebnis 2009 | Ermächtigung aus 2009 | Planansatz 2010 | EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2010 | Mittelübertrag 2010 | Sperre 2010 | Bereitgestellt 2010 | Ist-Ergebnis 2010 | Vergleich Bereitg./Ist 2010 | Vergleich EÜ+Plan/Ist 2010 | Anordnung 2010 | Vergleich Bereitg./AO 2010 | Vergleich EÜ+Plan/AO 2010 |
|--|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Gewährung von Darlehen (Z.7868) (v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien) | 0,00 | 0,00 | 101.000 | 101.000,00 | 0,00 | 0 | 101.000,00 | 0,00 | -101.000,00 | -101.000,00 | 0,00 | -101.000,00 | -101.000,00 |
| Erwerb von Finanzanlagen / Kapitalaufstockung (Z. 7840) | 425.080,34 | 0,00 | 722.100 | 722.100,00 | 0,00 | 0 | 722.100,00 | 722.346,70 | 246,70 | 246,70 | 722.346,70 | 246,70 | 246,70 |
| davon | | | | | | | | | | | | | |
| WBS/Stadtwerke | 125.080,34 | 0,00 | 120.100 | 120.100,00 | 0,00 | 0 | 120.100,00 | 122.346,70 | 2.246,70 | 2.246,70 | 122.346,70 | 2.246,70 | 2.246,70 |
| Versorgungsfonds | 300.000,00 | 0,00 | 600.000 | 600.000,00 | 0,00 | 0 | 600.000,00 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grunderwerb (Z. 7821) | 180.218,60 | 156.400,00 | 330.000 | 486.400,00 | -63.400,00 | 0 | 423.000,00 | 86.059,58 | -336.940,42 | -400.340,42 | 83.106,67 | -339.893,33 | -403.293,33 |
| Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832) | 1.633.350,88 | 788.600,00 | 1.755.600 | 2.544.200,00 | 29.493,20 | 9.948 | 2.563.745,20 | 991.623,68 | -1.572.121,52 | -1.552.576,32 | 1.035.721,98 | -1.528.023,22 | -1.508.478,02 |
| Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) (aufgeschlüsselt nachstehend) | 8.826.158,31 | 7.615.300,00 | 16.854.800 | 24.470.100,00 | -2.350,00 | 0 | 24.467.750,00 | 12.338.643,96 | -12.129.106,04 | -12.131.456,04 | 12.605.322,48 | -11.862.427,52 | -11.864.777,52 |
| Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818) | 6.302.386,98 | 2.154.000,00 | 726.600 | 2.880.600,00 | -5.353,60 | 0 | 2.875.246,40 | 1.255.499,44 | -1.619.746,96 | -1.625.100,56 | 1.543.025,68 | -1.332.220,72 | -1.337.574,32 |
| Von den vorstehend ausgewiesenen Baumaßnahmen (ohne den hierfür zu berücksichtigenden Grunderwerb) entfallen auf | | | | | | | | | | | | | |
| Hochbau | 6.549.066,85 | 5.029.900,00 | 12.895.500 | 17.925.400,00 | -131.400,00 | 0 | 17.794.000,00 | 9.076.515,99 | -8.717.484,01 | -8.848.884,01 | 9.429.184,51 | -8.364.815,49 | -8.496.215,49 |
| Außenanlagen | 521.711,76 | 1.693.400,00 | 687.000 | 2.380.400,00 | 89.300,00 | 0 | 2.469.700,00 | 1.370.865,21 | -1.098.834,79 | -1.009.534,79 | 1.231.844,55 | -1.237.855,45 | -1.148.555,45 |
| Straßen | 399.111,69 | 432.000,00 | 390.000 | 822.000,00 | 113.850,00 | 0 | 935.850,00 | 476.413,24 | -459.436,76 | -345.586,76 | 464.537,25 | -471.312,75 | -357.462,75 |
| Kläranlagen, Kanäle | 978.313,83 | 325.000,00 | 2.227.000 | 2.552.000,00 | -25.800,00 | 0 | 2.526.200,00 | 1.239.806,26 | -1.286.393,74 | -1.312.193,74 | 1.278.333,89 | -1.247.866,11 | -1.273.666,11 |
| Sonstiger Tiefbau (u.a. Gewässer Ausbau) | 377.954,18 | 135.000,00 | 655.300 | 790.300,00 | -48.300,00 | 0 | 742.000,00 | 175.043,26 | -566.956,74 | -615.256,74 | 201.422,28 | -540.577,72 | -588.877,72 |
| zusammen | 8.826.158,31 | 7.615.300,00 | 16.854.800 | 24.470.100,00 | -2.350,00 | 0 | 24.467.750,00 | 12.338.643,96 | -12.129.106,04 | -12.131.456,04 | 12.605.322,48 | -11.862.427,52 | -11.864.777,52 |

B.4 Sonstige Angaben (besondere Umstände, Risiken, etc.)

a) Bürgschaften

Die Stadt Bad Salzuflen hat für folgende Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, Bürgschaften übernommen, damit diese günstigere Kommunalkreditkonditionen erzielen konnten.

Die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten belaufen sich per 31.12.2010 insgesamt auf 17.365.039,10 €

| <u>für die</u> | <u>auf</u> |
|--|----------------|
| Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH | 7.618.308,62 € |
| Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | 7.444.931,67 € |
| Staatsbad Salzuflen GmbH | 2.301.798,81 € |

b) Umstellung der EDV Rechnungswesen zum 1.1.2009 und Auswirkungen

Der frühe Umstieg als eine der ersten Kommunen im KRZ-Verbandsgebiet am 01.01.2006 wurde zum damaligen Zeitpunkt damit erkauft, dass im Gegensatz zu anderen Kommunen häufig die Stadt Pilot und Wegbereiter in der technischen Umsetzung und den laufenden Prozessen werden musste. Die eigentliche vollständige EDV-Umstellung auf ein einheitliches doppeltes System mit einem einzigen EDV-Haushalt konnte erst mit dem weiteren komplexen EDV-Wechsel zum Haushaltsjahr 2009 - Anbindung (Migration) des Kassenmoduls als einem wesentlichen Baustein an den NKF-Haushalt - stattfinden. Einen solchen weiteren Wechsel der EDV mussten die erst später umgestellten Kommunen im Verbandsgebiet nicht verkraften. Hier waren beide Bausteine mit Beginn der Umstellung bereits verbunden. Diese erneute EDV-Umstellung bedeutet praktisch einen ähnlichen Arbeitsaufwand wie schon zur Umstellung des Systems von Kameralistik zur Doppik. EDV-technisch und von der Arbeitspraxis her gesehen muss dem Grunde nach in ähnlicher Weise wie schon zum 01.01.2006 eine im wesentlichen manuell aufbereitete „Eröffnungsbilanz“ zum 01.01.2009 bzw. Schlussbilanz zum 31.12.2008 erstellt werden. In diesem Zusammenhang sind daher häufig zusammenhängende manuelle Erfassungen sowohl im alten EDV-Jahr 2008 wie auch im neuen EDV-Jahr 2009 mit zusätzlichem Aufwand notwendig geworden, die es aufeinander abzustimmen gilt. Auch für den Jahresabschluss 2009 sind daher noch Auswirkungen aus dieser Umstellung („Migration“) abzarbeiten, da es z.B. keine direkte EDV-technische Verbindung zwischen den beiden Haushaltsjahren 2008 und 2009 gibt. Ein einfaches Beispiel mit jedoch deutlichem Aufwand ist in diesem Zusammenhang die manuelle Übertragung der Ergebnisse 2008 (und Vorjahre) sowie weiterer Bestands- und Personenkonten in den neuen EDV-Mandanten des Jahres ab 2009 (unter Änderungen des Kontenrahmens und der Finanzstatistik). Da der alte EDV-Mandant bis 2008 eigentlich als sogenanntes „Auslaufmodell“ fungiert, sind hier ggfls. für 2008 in Einzelfällen für bestimmte Bereiche vor dem Hintergrund der auslaufenden EDV einfachere Abwicklungen gewählt worden. Dieses gilt z.B. für die Einrichtung oder Änderung von Stammdaten aufgrund neuerer Releasewechsel, die neben dem neuen aktuellen EDV-Mandanten ab 2009 theoretisch auch in allen Facetten für das EDV-Jahr 2008 hätten nachträglich eingerichtet werden können.

Die Auswirkungen dieser erneuten EDV-Umstellung zum 01.01.2009 sind daher erst mit der Bearbeitung dieses Haushaltsjahres/Jahresabschlusses 2010 im wesentlichen überwunden worden, da im Abschluss 2009 EDV-technisch noch die Weichen für die nächsten Rechnungsjahre gelegt werden mussten und vielfältige Übergangslösungen zwangsläufig im Jahr 2009 gewählt werden mussten.

Als Folge der sogenannten erneuten Migration werden z.B. verschiedene Forderungsarten nicht mehr in großer Zahl auf einem „Sammelforderungskonto“ gebucht, sondern es besteht ab 2009 nunmehr eine große Anzahl einzelner Forderungs- und Verbindlichkeitenkonten. Jede Forderungsart (z.B. Musikschulgebühr, „Knöllchen“) hat ein eigenes Sachkonto, was

die Abstimmung der offenen Forderungen insgesamt erheblich erleichtert. Gleiches gilt für die (Auszahlung-)Ausgabearten.

Die Ausnahme bilden die Grundbesitzabgaben (Grundsteuer A + B, Müllgebühren usw.) sowie die Gewerbesteuer (mit ihren Nebenforderungen). Dort kann aufgrund der Vielzahl der zusammengefassten Forderungsarten weiterhin nur mit mehreren Sachkonten gearbeitet werden; jedoch sind diese einzeln nachvollziehbar und in Summe abstimmbare.

Als ein Beispiel der vollständigen Umstellung der früheren Sammelpositionen der Forderungsarten bei gleichzeitiger Neuausrichtung der statistischen Grundlagen an neue Erfordernisse war die Fertigstellung des Abschlusses in diesem Bereich deutlich komplexer und aufwendiger als in normalen Jahreswechseln.

Für den 2010'er Abschluss können nunmehr wieder flächendeckend Vorjahreszahlen automatisiert in den Teilrechnungen abgebildet werden, auf welche im 2009'er Abschluss leider aus wirtschaftlichen Erwägungen an vielen Stellen verzichtet werden musste.

c) Zurückhängende Jahresabschlüsse

Der 2010'er Abschluss ist unabhängig von den nunmehr im wesentlichen abgearbeiteten Umstellungsarbeiten zur Migration weiter deutlich hinter dem geforderten bzw. gewünschten Erstellungstermin eines Entwurfs des Jahresabschlusses zurück. Die vielfältigen technischen Umstellungsarbeiten mit der EDV (siehe Punkt b.) und den parallel seit der Haushaltssicherung seit 2009 notwendigen zusätzlichen Aufgaben und/oder Einsparungen haben verwaltungsweit die Ressourcen/Kapazitäten deutlich eingeschränkt und entsprechend geprägt. Um in absehbarer Zeit die Vorlage der Jahresabschlüsse aber wieder näher an das abgelaufene Jahr zu bringen, wurde in diesem Abschluss 2010 häufig unter Abwägung von Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit die Abwicklung im Rechnungswesen entsprechend gewählt.

Das vorrangige Ziel des sogenannten „Aufholens“ bei den Jahresabschlüssen bedeutet zwangsläufig das Inkaufnehmen von bestimmten Qualitäts- oder Quantitätsminderungen für eine Übergangszeit unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit.

Unter Berücksichtigung dessen erfolgt die Vorlage des 2010'er Entwurfsabschlusses bereits ein halbes Jahr früher als der vorhergehende Entwurfsabschluss 2009. Ebenso ist unter diesen Kriterien die Vorlage des Entwurfs des Jahresabschlusses 2011 ca. Anfang Februar 2013 und des Entwurfs des Jahresabschlusses 2012 ca. bis zu den Sommerferien 2013 entsprechend vorgesehen.

Dauerhaft ist entsprechend geplant, den Jahresabschluss im Entwurf spätestens bis zu den Sommerferien des Folgejahres zu erledigen, damit den rechtlichen Erfordernissen und auch für die folgende Haushaltsplanungen wieder aktualisierte Vorjahresergebnisse zeitnah zur Verfügung stehen.

d) Abwicklung und Darstellung bei den Rückstellungen

Bis auf wenige Ausnahmen u.a. zur wirtschaftlicheren Abwicklung (z.B. bei den Zuführungen und Entnahmen aus der Rückstellung für Überstunden und nicht genommenen Urlaub, bei der leistungsorientierten Bezahlung (LOB) oder der unterlassenen Instandhaltung bei Straßen) wurden im Jahresabschluss 2010 Sachverhalte, für die Rückstellungen bestanden, direkt als Inanspruchnahme gegen die Rückstellung gebucht. Als Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind folglich überwiegend nur (Teil-)Beträge ausgewiesen, für die der Grund entfallen ist (i.d.R. nur Rest- bzw. Spitzbeträge).

In Bezug zur Zuordnung bestimmter Rückstellungsarten (z.B. LOB, Stadtchronik, Sparbücher mit Zweckbindung, usw.) gibt es hinsichtlich der Bilanzierung unterschiedliche Auffassungen.

Aus Sicht des Finanzbereichs wurde im Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz und den wiederkehrenden Abwicklungen des Rechnungswesens für die genannten Positionen eine Rückstellungsbildung u.a. aus praktischen Erwägungen bevorzugt, während die Prüfung bisher (GPA, RPA) eine Ausweisung als Verbindlichkeit verlangt. Im Ergebnis bleiben beide Abwicklungen neutral, da in der Zukunft lediglich noch Auszahlungen für die Verwendung verbucht werden müssen. Da jedoch i.d.R. der Zeitpunkt der Zahlungen und die jeweilige jährliche Höhe der Zweckverwendung beim Bilden der Rückstellung/Verbindlichkeit noch nicht feststehen, wurde seitens des Bereichs Finanzen der Rückstellungsbildung der Vorzug gegeben.

Für eine dieser Rückstellungsarten (LOB - Leistungsorientierte Bezahlung) hat die aktuelle Fassung der Handreichung des Innenministeriums klargestellt, dass diese tatsächlich als Rückstellung geführt werden soll, wobei gerade diese Rückstellung im Vergleich zu den anderen diskutierten Bilanzposten noch am ehesten den Charakter einer Verbindlichkeit in sich trägt, da sehr frühzeitig im Folgejahr tatsächliche Beträge, Empfänger und Zeitpunkt der Zahlung feststehen.

Aufgrund der Klarstellung bei der „umstrittenen“ Position der LOB-Rückstellung sieht der Bereich Finanzen die anderen Positionen nunmehr in analoger Weise. Vor diesem Hintergrund wird für eine Umgruppierung der oben genannten Positionen zum Bilanzposten „Sons-tige Verbindlichkeiten“ keine Notwendigkeit mehr gesehen, da bei den genannten Bereichen z.B. die Zeitpunkte oder die genauen Höhen der tatsächlichen Verwendung in den Folgejah-ren noch nicht feststehen.

Diese Vorgehensweise ist mit dem RPA abgestimmt.

e) Kreditaufnahme 2010 (Investitions- und Liquiditätskredite)

In 2010 wurde ein neuer Investitionskredit in Höhe von 5,0 Mio. € aufgenommen.

Daneben wurde ein Betrag von 9.691.772,86 € (zwei Darlehen) umgeschuldet, d.h. den Einzahlungen für die Umschuldung von Investitionskrediten stehen Auszahlungen in gleicher Höhe gegenüber.

Im Jahr 2010 wurden außerdem zwei weitere Darlehen vom Staatsbad in Höhe von insgesamt 953.385,71 € übernommen, welches seitens der Stadt direkt getilgt wurden.

Der IST-Schuldenstand (93.986.150,08 €) ergibt sich aus dem als Buchwert in der Bilanz ausgewiesenen Schuldenstand für Investitionskredite in Höhe von insgesamt 93.962.835,34 € und aufgrund der verspäteten Abbuchung der Tilgungsleistung durch die kreditgebende Bank in einem Fall in Höhe von insgesamt 23.314,74 €.

In 2010 standen der Aufnahme von Liquiditätsdarlehen in Höhe von 53,0 Mio. € die unterjähr-ige Rückzahlung in Höhe von 37,5 Mio. € gegenüber. Der auszuweisende Bestand an Ver-bindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2010 erhöht sich daher von 10,0 Mio. € (Ende 2009) um 15,5 Mio. € auf 25,5 Mio. €.

f) Derivate

Der Abschluss von einigen Derivatgeschäften zur Zinssicherung (z.B. Swaps) führte dazu, dass zu einigen Kreditvereinbarungen mit einer variablen Verzinsung zusätzlich Zinssiche-rungsvereinbarungen bestehen. Allein aufgrund des Konnexitätsprinzips müssen diese Ver-einbarungen immer gemeinsam betrachtet werden und stellen damit praktisch einen „synthe-tischen“ Festsatzkredit dar. Ebenso wie bei herkömmlichen Festsatzkrediten sind auch hier nur die Buchwerte in Höhe der Rückzahlungsbeträge als Verbindlichkeit anzusetzen.

Die laufenden Verpflichtungen aus den Zinsaufwendungen werden sowohl für herkömmliche

als auch für synthetische Festsatzkredite jährlich im Haushaltsplan veranschlagt. Ebenso erfolgt die Abwicklung der dazugehörigen zinsähnlichen Erträge aus diesem Bereich in der gleichen jährlich bezogenen Veranschlagung.

Seit Beginn des Jahres 2009 wurde seitens des Fachbereichs Finanzen aufgrund der aktuellen Entwicklungen auf den Finanzmärkten ein Strategiewechsel zur verstärkten langfristigen Zinssicherung begonnen. Dazu gehört auch, dass bei Neuabschlüssen nur noch Geschäfte der Kategorie I (Zinssicherungsgeschäfte) getätigt werden.

Dieser Strategiewechsel zu „reinen“ Zinssicherungsgeschäften der Kategorie I wird seit Beginn des Jahres 2009 als interne Verpflichtung und Selbstbindung der Verwaltung im Rahmen der Dienstanweisung praktiziert und wurde auch im Jahr 2010 so fortgeführt.

Bestätigt wurde diese Praxis auch durch den Beschluss des Finanzausschusses am 01.12.2010 (DS-Nr. 255/2010 1.Ergänzung).

Eine sofortige vollständige Aufgabe aller Derivatgeschäfte ist nicht sinnvoll und auch nicht wirtschaftlich, da im wesentlichen langfristige Zinssicherungsgeschäfte bestehen.

Die zum Ende des Jahres 2010 bestehenden Derivate erfüllen alle Höchstgrenzen / Limite, die der Hauptausschuss in der 2008 beschlossenen Dienstanweisung festgelegt hat.

Bei dem letzten noch verbliebenen Derivat in Kategorie II handelt es sich um einen Swap mit Anbindung an einen Wechselkurs, der durch vereinbarte Schwellenwerte und eine Zinsobergrenze abgesichert ist. Der Vertrag läuft im Juni 2014 aus. Es besteht ein begrenztes Risiko. Ein Derivat mit Anbindung an einen Wechselkurs abzuschließen, kam für den FB Finanzen nur mit der erfahrungsgemäß sichersten Fremdwährung des Finanzmarktes in Betracht, dies ist der Schweizer Franken (CHF).

Jedoch haben nach günstiger Entwicklung in 2008 die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise den EUR im Vergleich zum CHF-Kurs geschwächt.

Die Entwicklung des CHF wird eng beobachtet, dazu besteht auch ein regelmäßiger Austausch mit der WestLB. Der Ausstieg aus diesem letzten Derivat der Kategorie II ist angestrebt, derzeit aber nicht wirtschaftlich.

Die Bildung einer Rückstellung war bis 2008 nicht erforderlich. Zur Absicherung von möglichen Zinsrisiken beim Zinsmanagement in Folgejahren wurde für 2009 erstmals eine Rückstellung in Höhe von 400 T€ gebildet. Diese wurde in 2010 um weitere 320 T€ auf nunmehr 720 T€ erhöht.

Über die erzielten Ergebnisse und die Entwicklungen im Zins- und Schuldenmanagement wird weiterhin im jährlichen Rhythmus berichtet.

Ein solcher Bericht erfolgte zuletzt in den nichtöffentlichen Sitzungen des Finanzausschusses am 28.09.2011 (DS-Nr. 202/2011) und auch am 13.06.2012 (DS-Nr. 137/2012).

g) VBL

Die Stadt Bad Salzuflen ist Mitglied bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) in Karlsruhe. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Stadt hat als Beteiligte mit der VBL in einer entsprechenden Beteiligungsvereinbarung festgelegt, dass alle Beschäftigten zu versichern sind, die nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) zu versichern wären.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 7,86 % einschl. eines Beschäftigtenanteils von 1,41 %. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 1,83 % der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte erhoben. Die Stadt trägt diese Umlage allein.

Der Tarifvertrag über die betriebliche Altersversorgung (ATV) änderte im Jahr 2001 das System für die Zusatzversorgung. Das bisherige Gesamtversorgungssystem wurde durch ein

neues Betriebsrentensystem nach dem Punktemodell abgelöst. Ziel war es, die Zusatzversorgung finanziell abzusichern, die Altersversorgung zu vereinfachen und langfristig in die Kapitaldeckung einzusteigen.

Eine Rückstellungsbildung wird unter Berücksichtigung der Handreichungen des Innenministeriums nicht ausgelöst.

h) Staatsbad

Der Bereich des Staatsbades bleibt zwangsläufig aufgrund seines ursächlich kurörtlichen Charakters und des damit verbundenen Verlustbetriebes ein Dauerthema gerade auch im Hinblick der Haushaltskonsolidierung. Aufgrund der Fülle der verschiedenen zum Staatsbad gehörenden Liegenschaften, Objekte und Dienstleistungen finden sich in der Bilanz auch vielmehr die entsprechenden Risiken wieder als die Chancen und Möglichkeiten.

Entsprechend haben sich auch die passivierten Rückstellungen für das Staatsbad im Jahre 2010 entwickelt.

Die Inanspruchnahme der Staatsbad-Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurde in Höhe von rd. 0,68 Mio.€ abgewickelt. Die Sanierung der Konzerthalle und Reparaturen im VitaSol sind hier insbesondere zu nennen. Parallel wurden rd. 1,25 Mio.€ für Maßnahmen im VitaSol zugeführt. In Summe bedeutet dieses eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung in Höhe von rd. 4,55 Mio. € gegenüber dem Wert von rd. 4,0 Mio. € aus dem Vorjahr. Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

In 2009 fand die Ablösung eines 50%-Anteils eines Klinik-Darlehens der Staatsbad GmbH in Höhe von rd. 5,03 Mio. € durch den LVL statt. Dieser der Stadt zustehende Betrag wurde als Darlehen an die Staatsbad GmbH über die WBS GmbH zur Tilgung des Anteils des LVL weitergeleitet und somit das externe Darlehen in ein Gesellschafterdarlehen umgewandelt. Die Darlehenshöhe wurde parallel zur Risikovorsorge als weitere Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten in 2009 passiviert. Inzwischen wurde auf die Rückzahlung dieses Darlehens (siehe DS-Nr. 189/2011 – 1.Ergänzung) verzichtet, um die Gesellschaft strukturell in ihrer Bilanz und ihrem Eigenkapital neu aufzustellen. Die Inanspruchnahme dieser Teilrückstellung erfolgt im Abschluss 2011.

Inanspruchgenommen wurde die Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten des Staatsbades im Zuge der Mediation Klinik am Kurpark zur Abwicklung einer Forderung gegen den LVL von rd. 0,51 Mio.€ und zur Rückzahlung des städt. Anteils zweier weiterer Klinik-Darlehen in Höhe von zusammen rd. 0,53 Mio.€ sowie für den Tilgungsbetrag eines weiteren Darlehens von rd. 69 T€. Daneben wurden Rechnungen zu Verfahrenskosten und zur Umstrukturierung/Übernahmekosten von zusammen rd. 6 T€ abgewickelt.

Die Rückstellung wurde darüberhinaus in Bezug zu den Pensionslasten des Staatsbades für Bedienstete des LVL i.H.v. rd. 0,21 Mio. € in Anspruch genommen. Dieser Teil verminderte sich von rd. 1,24 Mio. € auf nunmehr 1,02 Mio.€

Aufgrund der genannten Änderungen beträgt die Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten des Staatsbades zum Stand 31.12.2010 den Wert von rd. 8,8 Mio. € gegenüber rd. 10,1 Mio. € des Vorjahrs.

Eine zwischenzeitlich sich konkret abzeichnende mögliche neue Nutzung und Übernahme der Klinik am Kurpark durch einen Investor hat sich praktisch erledigt. Eine kurzfristige Änderung in Bezug zur Klinik erscheint aktuell eher unwahrscheinlich.

i) Vertragsmanagement

Das RPA und der Fachdienst Haushalt sind übereinstimmend der Meinung, dass die Einrichtung eines zentralen Vertragsmanagements für das doppelte Rechnungswesen und den Erfordernissen des Jahresabschlusses eine sinnvolle Ergänzung darstellen könnte.

Aufgrund der angespannten Personalressourcen in der Verwaltung und auch im Bereich Finanzen u.a. aufgrund der Haushaltskonsolidierung und den vielfältigen zusätzlichen Pflichtarbeiten in diesem Zusammenhang sowie der noch aufzuarbeitenden (aufzuholenden) Jahresabschlüsse konnte dieses neue Instrument noch nicht weiter in Angriff genommen werden.

Aus diesem Grund sind für den Jahresabschluss 2010 auch keine weiteren Grundüberlegungen zum Vertragsmanagement/Verträge sowie darauf aufbauende Abfragen oder Ermittlungen zu diesem Thema oder einzelnen Verträgen verwaltungswert erfolgt. In diesen Bereich fällt auch das Ermitteln von Leasingverträgen, die bisher (in der letzten Ermittlung) nur in kleinem und üblichem Rahmen abgeschlossen wurden. Die Arbeiten an einer zusätzlichen neuen Aufgabe Vertragsmanagement werden derzeit zugunsten der Arbeiten an den Jahresabschlüssen sowie der Haushaltskonsolidierung zurückgestellt.

Der gesonderte Teilbereich der Leasingverträge als Ausschnitt ist jedoch für den Abschluss 2011 zusammen mit den Dienststellen angegangen und soll dort entsprechende Berücksichtigung finden.

j) Automatisierte Abgrenzung Vorjahre durch EDV OK-FIS

Aufgrund der Umstellung der EDV des Rechnungswesens zum 01.01.2009 konnten erstmalig automatisiert Rechnungsabgrenzungsbuchungen aus dem EDV-Vorverfahren OK-FIS für die Ergebnisrechnung 2008 ermittelt werden, die zahlungsmäßig aber erst im Jahr 2009 abgewickelt wurden. Dieses automatisierte Verfahren findet im gesamten Verbandsgebiet des KRZ einheitlich Anwendung.

Die automatisierten Abgrenzungsbeträge aus den OK-FIS-Vorverfahren stellen sich zum Vergleich in der Entwicklung wie folgt dar :

| Abgrenzungsbuchungen aus OK-FIS EDV-Vorverfahren | Ergebnis- rechnung € (aus 2011 zu 2010) | Ergebnis- rechnung € (aus 2010 zu 2009) | Ergebnis- rechnung € (aus 2009 zu 2008) |
|---|---|---|---|
| <u>Erträge</u> | | | |
| Grundsteuer A | 10.245,77 | 1.333,69 | 1.100,10 |
| Grundsteuer B | 29.318,73 | 56.579,01 | 11.424,77 |
| Gewerbesteuer | 5.216.530,58 | 3.591.830,35 | 4.097.324,16 |
| Vergnügungssteuer | 61.638,17 | 50.863,98 | 40.498,82 |
| Hundesteuer | 499,64 | 553,50 | 352,33 |
| Zweitwohnungssteuer | 1.153,48 | 2.229,68 | 2.981,57 |
| Schmutzwassergebühr | -11.964,79 | 40.344,90 | -30.167,47 |
| Regenwassergebühr | 21.472,14 | -5.502,71 | 17.730,13 |
| Abwasseranlagen | 0,00 | 12.164,49 | 7.542,13 |
| Müllabfuhrgebühren | 4.872,19 | 2.173,97 | 5.127,81 |
| Straßenreinigungsgebühren | 1.017,38 | 1.580,50 | 709,58 |
| Kurtaxe | -365,40 | 0,00 | 0,00 |
| Nutzungsentschädigungen | -5.828,54 | 0,00 | -158,53 |
| Nachzahlungszinsen | 123.204,00 | 184.471,00 | 390.896,36 |
| <u>Aufwendungen</u> | | | |
| Erstattungszinsen | 13.320,00 | 450.989,00 | 214.930,00 |

k) Entwicklung des Schuldenstandes**Ist-Schuldenstand der Investitionskredite in Mehrjahresübersicht**

| Jahr | Ist-Abschluss Euro | Veränderung zum Vorjahr Euro |
|--------------------------|-------------------------------|---|
| 1986 | 37.422.282,72 | - |
| 1987 | 37.675.977,93 | + 253.695,20 |
| 1988 | 35.431.792,81 | - 2.244.185,12 |
| 1989 | 34.196.879,89 | - 1.234.912,92 |
| 1990 | 33.907.830,40 | - 289.049,48 |
| 1991 | 35.398.348,56 | + 1.490.518,16 |
| 1992 | 42.762.273,06 | + 7.363.924,49 |
| 1993 | 52.827.645,39 | + 10.065.372,33 |
| 1994 | 49.051.277,10 | - 3.776.368,28 |
| 1995 | 48.602.966,34 | - 448.310,77 |
| 1996 | 53.852.354,06 | + 5.249.387,73 |
| 1997 | 59.928.944,91 | + 6.076.590,84 |
| 1998 | 65.484.720,76 | + 5.555.775,85 |
| 1999 | 74.652.173,22 | + 9.167.452,46 |
| 2000 | 80.381.991,46 | + 5.729.818,24 |
| 2001 | 82.701.671,30 | + 2.319.679,84 |
| 2002 | 87.610.619,69 | + 4.908.948,39 |
| 2003 | 87.701.971,34 | + 91.351,65 |
| 2004 | 88.670.688,44 | + 968.717,10 |
| 2005 | 95.785.740,99 | + 7.115.052,55 |
| 2006 | 99.341.858,81 | + 3.556.117,82 |
| 2007 | 100.111.568,52 | + 769.709,71 |
| 2008 | 95.650.515,66 | - 4.461.052,86 |
| 2009 | 93.827.015,67 | - 1.823.499,99 |
| 2010 | 93.986.150,08 | + 159.134,41 |
| <i>davon</i> | <i>2010:</i> | <i>Anteil:</i> |
| <i>Staatsbad *</i> | <i>12.044.185,48</i> | <i>12,81%</i> |
| <i>sonst. Haushalt *</i> | <i>81.941.964,60</i> | <i>87,19%</i> |

Hinweise :

Zusätzlich zu bereits aus Vorjahren bestehenden Darlehensübernahmen wurden in 2010 zwei Darlehen (insg. 953 T€) des Staatsbades, in 2009 ein Darlehen des Staatsbades (rd. 635 T€) sowie in 2008 ein Darlehen des Staatsbades (rd. 5,03 Mio. €) in den städtischen Haushalt übernommen, welche sofort getilgt wurden und somit in der Darstellung nicht in das Gewicht fallen.

* Der dargestellte Anteil für das Staatsbad beziffert derzeit lediglich die Summe der Restschulden aus den einzelnen in den städtischen Haushalt übernommenen Darlehen. In der Zukunft soll auch der Anteil der städtischen Kredite ermittelt werden, der darüber hinaus auf das Staatsbad anzurechnen ist, z.B. aufgrund der umfangreichen Investitionen und Sanierungen seit der Übernahme des Staatsbades.

Pro-Kopf-Verschuldung für Investitionskredite nach Ist- und Soll-Schuldenstand

| Jahr | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | in T€ |
| Kreditaufnahme | 3.850 | 0 | 2.500 | 7.500 | 5.000 | 0 | 4.500 | 5.000 |
| Sonstiger Zugang * | 0 | 4.244 | 8.145 | 0 | 0 | 5.030 | 635 | 953 |
| Tilgungsleistungen | 3.759 | 3.275 | 3.090 | 3.944 | 4.230 | 9.491 | 6.959 | 5.794 |
| Sonstiger Abgang ** | 0 | 0 | 440 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Netto-Neu-Verschuldung (aus Krediten für Investitionen) | 91 | 969 | 7.115 | 3.556 | 770 | -4.461 | -1.824 | 159 |
| Ist-Schuldenstand am 31.12. d. J. (kassenmäßige Realisierung) | 87.702 | 88.671 | 95.786 | 99.342 | 100.112 | 95.651 | 93.827 | 93.986 |
| verspätet abgebuchte Tilgung | | | | | | | 41 | 23 |
| Buchwert (lt. Bilanz) | | | | | | | 93.786 | 93.963 |
| Kassenmäßig nicht realisierte und ins Folgejahr übertragene Kreditermächtigung aus Vorjahren | 6.800 | 10.800 | 11.920 | 9.000 | 3.500 | 7.000 | 4.000 | 3.000 |
| Soll-Schuldenstand am 31.12. d. J. | 94.502 | 99.471 | 107.706 | 108.342 | 103.612 | 102.651 | 97.786 | 96.963 |
| Pro-Kopf-Verschuldung (Schuldenstand je Einwohner für Investitionskredite) | | | | | | | | |
| Einwohner | 55.088 | 55.163 | 55.020 | 54.772 | 54.300 | 54.078 | 54.010 | 53.893 |
| Stand: | 31.12.2001 | 31.12.2002 | 31.12.2003 | 31.12.2004 | 31.12.2007 | 31.12.2008 | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
| nach dem Ist-Schuldenstand | 1.592,03 | 1.607,44 | 1.740,93 | 1.813,74 | 1.843,68 | 1.768,76 | 1.737,22 | 1.743,94 |
| nach dem Soll-Schuldenstand | 1.715,47 | 1.803,22 | 1.957,58 | 1.978,05 | 1.908,14 | 1.898,20 | 1.810,52 | 1.799,18 |

Hinweise :

* Übernahme von Darlehen vom Staatsbad
(2004: DS 309/2003; 2005: DS 125/2005; 2008 ff : DS 272/2008)

** Bildung von Ermächtigungsübertragungen für die Tilgungsbeträge zum 31.12.2005
wegen früherem Kassenschluss am 23.12.2005 für die Umstellung von Kameralistik auf NKf

Anlagen zum Anhang



Anlagespiegel gemäß § 45 GemHVO zum 31.12.2010

| | Stand am 31.12 des Vorjahres | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | Stand am 31.12. des HHJahres |
|--|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------|
| | | Zugänge im HHJahr | Abgänge im HHJahr | Umbuchungen im HHJahr | |
| I. Anlagevermögen | | | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.557.603,00 | 365.142,00 | 0,00 | 237.536,00 | 2.160.281,00 |
| 1.2 Sachanlagen | | | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke usw. | | | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 53.571.062,00 | 1.323.219,00 | 536.232,00 | 689.848,00 | 55.047.897,00 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 4.048.477,00 | 0,00 | 0,00 | -23.957,00 | 4.024.520,00 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 11.996.556,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.996.556,00 |
| 1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke | 15.129.019,00 | 0,00 | 661.390,00 | -3.116.934,00 | 11.350.695,00 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke usw. | | | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht. | 13.958.238,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.958.238,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | 81.776.735,00 | 2.241.433,00 | 72.552,00 | 157.618,00 | 84.103.234,00 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 3.051.400,00 | 0,00 | 97.000,00 | -703.803,00 | 2.250.597,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Gebäude | 67.025.104,00 | 3.151.027,00 | 1.491.417,00 | -162.368,00 | 68.522.346,00 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden | 23.109.290,00 | 27.946,00 | 3.645,00 | 72.040,00 | 23.205.631,00 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 2.188.220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.188.220,00 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungsanlagen u. ä. | 174.558.894,00 | 530.606,00 | 293.746,00 | 197.852,00 | 174.993.606,00 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,... | 66.733.940,00 | 132.473,00 | 0,00 | -3,00 | 66.866.410,00 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten | 1.757.397,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.757.397,00 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 10.522,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.522,00 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 525.629,00 | 122.298,00 | 1.375,00 | 4,00 | 646.556,00 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen,... | 6.718.781,00 | 815.441,00 | 100.872,00 | 260.706,00 | 7.694.056,00 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.536.946,00 | 742.833,00 | 98.970,00 | 0,00 | 5.180.809,00 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.640.056,00 | 2.365.524,00 | 6.141,00 | -1.329.998,00 | 2.669.441,00 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 46.019.423,31 | 122.346,70 | 0,00 | 0,00 | 46.141.770,01 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.168.744,38 | 655.885,20 | 0,00 | 0,00 | 1.824.629,58 |
| 1.3.5 Ausleihungen | | | | | |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 6.410.584,67 | 0,00 | 153.388,00 | 0,00 | 6.257.196,67 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 861.210,91 | 0,00 | 56.354,98 | 0,00 | 804.855,93 |
| Anlagevermögen gesamt | 588.353.832,27 | 12.596.173,90 | 3.573.082,98 | -3.721.459,00 | 593.655.464,19 |

Anlage V.1
des Anhangs
zum Jahresabschluss 31.12.2010

| Anfangs- bestand | Abschreibungen | | | Abgänge auf im HHJahr | kumuliert (auch aus Vorjahren) | Buchwert am 31.12 d. HHJahres | Buchwert am 31.12 des Vorjahres |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| | im Haushalts- jahr | Zuschreibungen im HHJahr | | | | | |
| 426.668,00 | 254.613,00 | 0,00 | 0,00 | 681.281,00 | 1.479.000,00 | 1.130.935,00 | |
| 2.450.692,00 | 641.574,00 | 0,00 | 77.234,00 | 3.015.032,00 | 52.032.865,00 | 51.120.370,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.024.520,00 | 4.048.477,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.996.556,00 | 11.996.556,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.350.695,00 | 15.129.019,00 | |
| 1.373.772,00 | 279.818,00 | 0,00 | 0,00 | 1.653.590,00 | 12.304.648,00 | 12.584.466,00 | |
| 11.547.780,00 | 2.029.386,00 | 0,00 | 10.094,00 | 13.567.072,00 | 70.536.162,00 | 70.228.955,00 | |
| 204.375,00 | 171.262,00 | 0,00 | 215.154,00 | 160.483,00 | 2.090.114,00 | 2.847.025,00 | |
| 7.393.512,00 | 1.476.936,00 | 0,00 | 178.938,00 | 8.691.510,00 | 59.830.836,00 | 59.631.592,00 | |
| 530,00 | 35.775,00 | 0,00 | 0,00 | 36.305,00 | 23.169.326,00 | 23.108.760,00 | |
| 215.009,00 | 52.031,00 | 0,00 | 0,00 | 267.040,00 | 1.921.180,00 | 1.973.211,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 90.591.758,00 | 3.560.377,00 | 0,00 | 208.840,00 | 93.943.295,00 | 81.050.311,00 | 83.967.136,00 | |
| 9.862.226,00 | 2.487.158,00 | 0,00 | 0,00 | 12.349.384,00 | 54.517.026,00 | 56.871.714,00 | |
| 145.679,00 | 38.272,00 | 0,00 | 0,00 | 183.951,00 | 1.573.446,00 | 1.611.718,00 | |
| 10.521,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.521,00 | 1,00 | 1,00 | |
| 32.875,00 | 13.730,00 | 0,00 | 0,00 | 46.605,00 | 599.951,00 | 492.754,00 | |
| 1.850.475,00 | 592.270,00 | 0,00 | 45.658,00 | 2.397.087,00 | 5.296.969,00 | 4.868.306,00 | |
| 1.578.701,00 | 594.617,00 | 0,00 | 88.942,00 | 2.084.376,00 | 3.096.433,00 | 2.958.245,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.669.441,00 | 1.640.056,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.141.770,01 | 46.019.423,31 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17.998,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.998,80 | 1.806.630,78 | 1.150.745,58 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.257.196,67 | 6.410.584,67 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 804.855,93 | 861.210,91 | |
| 127.702.571,80 | 12.227.819,00 | 0,00 | 824.860,00 | 139.105.530,80 | 454.549.933,39 | 460.651.260,47 | |

Frei für Notizen

Forderungsspiegel gemäß § 46 GemHVO zum 31.12.2010
Bilanzposition 2.2 der Aktivseite

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres EUR |
|--|---|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|---|
| | | bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahre EUR | mehr als 5 Jahre EUR | |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 3.981.498,97 | 3.564.148,39 | 141.464,03 | 275.886,55 | 4.143.536,58 |
| 1.1 Gebühren | 82.439,98 | 78.659,58 | 3.780,40 | 0,00 | 229.569,47 |
| 1.2 Beiträge | 446.906,73 | 426.893,37 | 20.013,36 | 0,00 | 297.468,24 |
| 1.3 Steuern | 1.959.724,50 | 1.959.724,50 | 0,00 | 0,00 | 2.325.350,20 |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 749.829,33 | 722.790,80 | 27.038,53 | 0,00 | 583.244,38 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 742.598,43 | 376.080,14 | 90.631,74 | 275.886,55 | 707.904,29 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 4.661.555,00 | 4.651.058,01 | 10.496,99 | 0,00 | 1.507.704,78 |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 1.662.623,83 | 1.652.126,84 | 10.496,99 | 0,00 | 780.165,29 |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 6.376,53 | 6.376,53 | 0,00 | 0,00 | 268,61 |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | 2.992.106,64 | 2.992.106,64 | 0,00 | 0,00 | 727.270,88 |
| 2.4 gegen Beteiligungen | 448,00 | 448,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 9.848.601,95 | 9.835.380,21 | 13.221,74 | 0,00 | 4.942.479,23 |
| 3.1 öffentlich-rechtlich | 5.742.364,85 | 5.742.364,85 | 0,00 | 0,00 | 3.865.601,82 |
| 3.2 privatrechtlich | 388.944,75 | 375.723,01 | 13.221,74 | 0,00 | 950.708,71 |
| 3.3 Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen | 3.537.490,00 | 3.537.490,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 sonstige | 179.802,35 | 179.802,35 | 0,00 | 0,00 | 126.168,70 |
| 4. Summe aller Forderungen | 18.491.655,92 | 18.050.586,61 | 165.182,76 | 275.886,55 | 10.593.720,59 |

Frei für Notizen

Verbindlichkeitspiegel gemäß § 47 GemHVO zum 31.12.2010

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres EUR |
|---|---|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|---|
| | | bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahre EUR | mehr als 5 Jahren EUR | |
| 1. Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 93.962.835,34 | 9.937.769,54 | 15.896.445,14 | 68.128.620,66 | 93.786.414,46 |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 von Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | 61.873.304,60 | 9.937.769,54 | 2.299.865,57 | 49.635.669,49 | 52.614.508,00 |
| 2.4.1 vom Bund | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.2 vom Land | 1.400.436,13 | 0,00 | 0,00 | 1.400.436,13 | 1.482.293,96 |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.4 von Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 60.472.868,47 | 9.937.769,54 | 2.299.865,57 | 48.235.233,36 | 51.132.214,04 |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | 32.089.530,74 | 0,00 | 13.596.579,57 | 18.492.951,17 | 41.171.906,46 |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten | 32.089.530,74 | 0,00 | 13.596.579,57 | 18.492.951,17 | 41.171.906,46 |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 25.500.000,00 | 15.500.000,00 | 10.000.000,00 | 0,00 | 10.000.000,00 |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich | 12.500.000,00 | 12.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt | 13.000.000,00 | 3.000.000,00 | 10.000.000,00 | 0,00 | 10.000.000,00 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.197.655,48 | 2.197.158,32 | 497,16 | 0,00 | 1.999.389,83 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 1.729.836,84 | 1.729.836,84 | 0,00 | 0,00 | 1.471.007,92 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 11.326.797,34 | 11.323.651,85 | 3.145,49 | 0,00 | 9.093.810,44 |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten | 134.717.125,00 | 40.688.416,55 | 25.900.087,79 | 68.128.620,66 | 116.350.622,65 |
| <u>Nachrichtlich:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften) | 17.365.039,10 | | | | 18.755.564,77 |

Frei für Notizen

Rückstellungsspiegel gem. § 36 GemHVO zum 31.12.2010

| Bilanz- ziffer | Art der Rückstellung | Schlussbilanz 31.12.2009 in € | Inanspruch- nahme 2010 in € | Wegfall des Rückstellungs- grundes 2010 in € | Zuführungen 2010 in € | Schlussbilanz 31.12.2010 in € |
|-------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------------|
| 3.1 | Pensionsrückstellungen | 40.868.043,00 | 2.103.422,03 | 816.905,00 | 4.130.700,03 | 42.078.416,00 |
| 3.2 | Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 3.3 | Instandhaltungsrückstellungen gem. § 36 Abs. 3 GemHVO | 9.415.543,64 | 978.571,41 | 37.397,43 | 3.561.600,00 | 11.961.174,80 |
| 3.4 | Sonstige Rückstellungen gem. § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO | 22.778.157,06 | 4.807.052,43 | 0,00 | 2.363.953,93 | 20.335.058,56 |
| | Summe der Rückstellungen | 73.261.743,70 | | | | 74.574.649,36 |

Frei für Notizen

Übersicht über die Pensionsrückstellungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO zum 31.12.2010
Bilanzziffer 3.1 der Passivseite

| Art der Pensionsrückstellung | Schlussbilanz 31.12.2009 in € | Inanspruch- nahme 2010 in € | Wegfall des Rückstellungs- grundes 2010 in € | Umbuchung (+/ (-) 2010 in € | Zuführungen 2010 in € | Schlussbilanz 31.12.2010 in € |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | 40.868.043,00 | 2.103.422,03 | 816.905,00 | 0,00 | 4.130.700,03 | 42.078.416,00 |
| Beamte (Aktiver Dienst) | 15.819.545,00 | | 128.823,00 | -1.038.128,00 | 1.520.198,00 | 16.172.792,00 |
| Versorgungsempfänger | 16.375.159,00 | 1.676.916,87 | 513.178,00 | 1.038.128,00 | 1.404.910,87 | 16.628.103,00 |
| Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst) | 4.291.603,00 | | 47.939,00 | -320.126,00 | 532.757,00 | 4.456.295,00 |
| Beihilfen Versorgungsempfänger | 4.381.736,00 | 426.505,16 | 126.965,00 | 320.126,00 | 672.834,16 | 4.821.226,00 |

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. § 36 Abs. 3 GemHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude und Straßen zum 31.12.2010
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

| Produkt | Rückstellungs-konto | Objekt | geplante Maßnahmen | Schlussbilanz 31. 12. 2009 in € | Inanspruch-nahme 2010 in € | Wegfall des Rückstellungs- grundes 2010 in € | Zuführungen 2010 in € | Schlussbilanz 31. 12. 2010 in € |
|-----------------|---------------------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| 001.850.100.201 | 2711201 | Rathaus | Sanierung Dachflächen, Lichtkuppeln, Fenster, Türen, Sonnenschutz (San. Fassade herausgenommen) | 500.000,00 | | | | 500.000,00 |
| 001.850.100.220 | 2711220 | Oerlinghauser Str. 95, Feuerwache | Elektronterverteilung | 0,00 | | | 33.000,00 | 33.000,00 |
| 001.850.100.247 | 2711247 | GS Ahornstraße, Turnhalle | Dämmung, Fassade | 0,00 | | | 54.000,00 | 54.000,00 |
| 001.850.100.250 | 2711250 | GS Elkenbrede, Schule | Toilettensanierung; Fluchtwege; Kellersanierung; Pausenhallenfassade | 120.000,00 | | | | 120.000,00 |
| 001.850.100.252 | 2711252 | GS Elkenbrede, Turnhalle | Umkleide und Flurfenster; Dachsanierung neu: Mehrbedarf, Tür | 190.000,00 | | | | 190.000,00 |
| 001.850.100.257 | 2711257 | GS Kirchplatz, Turnhalle | Sanierung Umkleiden; Sanierung Dach d. Umkleiden neu: Mehrbedarf, Fenster | 60.000,00 | | | 25.000,00 | 85.000,00 |
| 001.850.100.260 | 2711260 | GS Lockhausen, Schule | Toilettentrakt- u. Dachsanierung; Fassadensanierung | 42.227,66 | | | | 42.227,66 |
| 001.850.100.262 | 2711262 | GS Lockhausen, Turnh.u.Gar. | Dach-, Beton- u. Fenstersanierung | 81.644,49 | | | | 81.644,49 |
| 001.850.100.265 | 2711265 | GS Retzen, Schule | Flurfenster- u. Treppenhaussan.; Teildach- u. Kellersanierung | 25.000,00 | | | 75.000,00 | 100.000,00 |
| 001.850.100.267 | 2711267 | GS Retzen, Turnhalle | Fensterfront, Duschräume | 0,00 | | | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 001.850.100.270 | 2711270 | GS Wasserfuhr, Schule | Sanierung Balkone (Fluchtweg) | 0,00 | | | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 001.850.100.272 | 2711272 | GS Wasserfuhr, Turnhalle | Dach- u. Heizungssanierung | 45.000,00 | | | | 45.000,00 |
| 001.850.100.275 | 2711275 | GS Knetterheide, Schule | Sanierung Balkone (Fluchtweg) | 0,00 | | | 50.000,00 | 50.000,00 |

| Produkt | Rückstellungs-konto | Objekt | geplante Maßnahmen | Schlussbilanz 31. 12. 2009 in € | Inanspruch-nahme 2010 in € | Wegfall des Rückstellungs- grundes 2010 in € | Zuführungen 2010 in € | Schlussbilanz 31. 12. 2010 in € |
|-----------------|---------------------|--|---|---------------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| 001.850.100.277 | 2711277 | GS Knetterheide, Turnhalle | Giebel Putz | 0,00 | | | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 001.850.100.280 | 2711280 | GS Wüsten, Schule | Dämmung, Fassade, Kellerdecke | 0,00 | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 001.850.100.285 | 2711285 | GS Holzhausen, Schule | Toiletten- u. Betonfassadensanierung | 15.000,00 | | | | 15.000,00 |
| 001.850.100.287 | 2711287 | GS Holzhausen, Turnhalle | Oberlichtfenster, Umkleidensanierung, Heizkesselleitung TH | 0,00 | | | 17.000,00 | 17.000,00 |
| 001.850.100.297 | 2711297 | E.-Kästner-Sch., Turnh. u. FU. | Dachsanierung u. Statik; Fenstersanierung | 90.000,00 | | | 40.000,00 | 130.000,00 |
| 001.850.100.300 | 2711300 | SZ Lohfeld, Schule | Sanierung d. Heizungs- u. Lüft.anlage; Erneuerung d. Schiebefensteranlage neu:Mehrbedarf, Brandschutz, Innensanierung | 2.468.693,37 | | | | 2.468.693,37 |
| 001.850.100.303 | 2711303 | SZ Lohfeld, Turnhalle | Geräteraumtore, WC-Anlage, Dämmung Dach, Lüftung, Ern. Trennwandanlagen | 0,00 | | | 413.000,00 | 413.000,00 |
| 001.850.100.305 | 2711305 | SZ Lohfeld, Sporthaus | Fenster/Sonnenschutz, Eingangstüren | 0,00 | | | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 001.850.100.310 | 2711310 | SZ Aspe, Haupttrakte m. Verw. u. ehem. HM-Haus, Klassentrakte | Brandschutztore; Fassade Aula u. HM-Haus; Glasfassade, Pausenhalle | 125.000,00 | | | 348.000,00 | 473.000,00 |
| 001.850.100.313 | 2711313 | SZ Aspe, Turnhalle 2 | Lüfter- u. Dachsanierung, Mehrbedarf incl. Dämmung, Ern. Trennwandanlagen, Beleuchtung | 455.193,55 | 773,14 | | 170.000,00 | 624.420,41 |
| 001.850.100.326 | 2711326 | Volkshochschule, Neubau/HM | Flachdachsanierung, Fenstersanierung Anbau | 35.000,00 | | | 45.000,00 | 80.000,00 |
| 001.850.100.434 | 2711434 | Jugendhaus Holzhausen | Sicherungsmaßnahme, Gutachten, Teil-Sanierung | 0,00 | | | 38.500,00 | 38.500,00 |
| 001.850.100.457 | 2711457 | TfK Paul-Schneider-Straße | Sanierung | 0,00 | | | 200.000,00 | 200.000,00 |

| Produkt | Rück- stellungs- konto | Objekt | geplante Maßnahmen | Schlussbilanz 31. 12. 2009 in € | Inanspruch- nahme 2010 in € | Wegfall des Rückstellungs- grundes 2010 in € | Zuführungen 2010 in € | Schlussbilanz 31. 12. 2010 in € |
|-----------------|------------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| 001.850.100.490 | 2711490 | Schülerstraße 11, FSB | Fußböden, Wand, Sanierung Außenwand | 0,00 | | | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 001.850.100.501 | 2711501 | Am Schulweg 4, TH Ahmsen | Schornsteinsanierung | 0,00 | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 001.850.100.510 | 2711510 | Im Neuen Land 34, Sporthaus | Anstrich, Fenster, Türen, Sanierung Sanitärräume | 0,00 | | | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 001.850.100.511 | 2711511 | Sporthaus Wüsten | Türen | 0,00 | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 001.850.100.530 | 2711530 | Begakamp 10, Begabad | Verkleidung Sprungturm, Unterhaltungsmehraufwand | 0,00 | | | 65.000,00 | 65.000,00 |
| 001.850.100.531 | 2711531 | Hallenbad Lohfeld | Duschen (Legionellengefahr), Eingangsbereich Aussen, Verkleidung Sprungturm | 0,00 | | | 58.000,00 | 58.000,00 |
| 001.850.100.740 | 2711740 | Vitasol | Sportbecken, Innensauna, Lüftungsanlagen, Sanierung Duschen/WC unten und oben, Sanierung Badehalle II | 1.792.332,75 | 365.834,45 | | 1.250.000,00 | 2.676.498,30 |
| 001.850.100.751 | 2711751 | Staatsbad, Kurhaus | umfassende Sanierung | 887.702,22 | | | | 887.702,22 |
| 001.850.100.752 | 2711752 | Staatsbad, Theater | Dach- u. Giebelsanierung | 68.650,65 | | | | 68.650,65 |
| 001.850.100.753 | 2711753 | Staatsbad, Konzerthalle | umfassende Sanierung | 292.160,84 | 292.160,84 | | | 0,00 |
| 001.850.100.754 | 2711754 | Stb., Café an d. Konzerth. | umfassende Sanierung | 180.000,00 | | | | 180.000,00 |
| 001.850.100.755 | 2711755 | Staatsbad, Wandelhalle | umfassende Sanierung | 741.704,83 | | | | 741.704,83 |
| 001.850.100.756 | 2711756 | Gradierwerk III - Bogen-Uhrtur | umfassende Sanierung | 26.679,22 | 24.281,79 | 2.397,43 | | 0,00 |
| 001.850.100.807 | 2711807 | Schülerstraße 27 und 29 | Ausbesserungsarbeiten | 0,00 | | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 001.850.100.853 | 2711853 | BGH Wüsten | Fenstererneuerung | 0,00 | | | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 001.850.100.857 | 2711857 | Wohngebäude Im Neuen Land | Kessel und Dach | 35.000,00 | | 35.000,00 | | 0,00 |
| 001.850.100.859 | 2711859 | Martin-Luther-Str. 2 | Kellerwandsanierung | 0,00 | | | 13.200,00 | 13.200,00 |

| Produkt | Rück- stellungs- konto | Objekt | geplante Maßnahmen | Schlussbilanz 31. 12. 2009 in € | Inanspruch- nahme 2010 in € | Wegfall des Rückstellungs- grundes 2010 in € | Zuführungen 2010 in € | Schlussbilanz 31. 12. 2010 in € |
|-----------------|------------------------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------------|
| 001.850.100.864 | 2711864 | Kirchweg 4, FW Retzen | Fallrohre, Rissebildung, Schornstein, Hallentore, Parkplatz- und Hausbeleuchtung, Fenstersanierung, Dach, Fassadensanierung, Hallensanierung | 0,00 | | | 70.000,00 | 70.000,00 |
| 001.850.100.865 | 2711865 | Schloß Schötmar u. Garage | umfassende Sanierung neu: Mehrbedarf Folgejahre | 660.954,06 | 295.521,19 | | | 365.432,87 |
| 001.850.100.867 | 2711867 | Am Sportplatz 1 | Wärmedämmfassade | 0,00 | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 001.850.100.870 | 2711870 | Am Markt 26 | Ausbesserungsarbeiten | 0,00 | | | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 001.850.100.873 | 2711873 | Ziegelstraße 38/40 | Schimmel, Sanierungsmaßnahmen | 0,00 | | | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 001.850.100.876 | 2711876 | Mehrzweckhalle Holzhausen | Tribühne, Notausgang | 0,00 | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | | 8.937.943,64 | 978.571,41 | 37.397,43 | 3.386.200,00 | 11.308.174,80 |
| 012.100.100.200 | 2711100 | Straßen | | 477.600,00 | | | 175.400,00 | 653.000,00 |
| | | Gesamtsumme Instandhaltungsrückstellungen | | 9.415.543,64 | 978.571,41 | 37.397,43 | 3.561.600,00 | 11.961.174,80 |

Frei für Notizen

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2010
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
des Anhangs
zum JA 31.12.2010

| Art der Rückstellung | Schlussbilanz 31.12.2009 in € | Inanspruch- nahme 2010 in € | Wegfall des Rückstellungs- grundes 2010 in € | Zuführungen 2010 in € | Schlussbilanz 31.12.2010 in € |
|--|--|--|---|--------------------------------------|--|
| | 22.778.157,06 | 4.807.052,43 | 0,00 | 2.363.953,93 | 20.335.058,56 |
| Weitere Personalrückstellungen | 6.931.427,00 | 1.350.710,27 | 0,00 | 1.479.718,38 | 7.060.435,11 |
| Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 493.549,71 | 168.536,06 | | 177.330,63 | 502.344,28 |
| Rückstellungen für geleistete Überstunden | 558.289,31 | 217.538,73 | | 502.998,54 | 843.749,12 |
| Rückstellung für Pensionsansprüche gemäß § 107b BeamtVG | 303.806,00 | | | 18.025,00 | 321.831,00 |
| Rückstellungen Altersteilzeit (zuvor unter Bil.pos.3.1) | 5.397.906,70 | 786.760,20 | | 547.449,54 | 5.158.596,04 |
| Rückstellung für LOB (neu ab 2007; gesetzl./tarifl. geregelt) | 177.875,28 | 177.875,28 | | 233.914,67 | 233.914,67 |
| Rückst.für ungewisse Verbindlichkeiten | 1.322.449,27 | 69.708,40 | 0,00 | 402.484,97 | 1.655.225,84 |
| Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften ("Verträge u.ä.") | 789.231,32 | 707,00 | | 1.201,52 | 789.725,84 |
| aus laufenden Verfahren ("Widersprüche, Klagen, u.ä.") | 10.000,00 | | | 43.500,00 | 53.500,00 |
| aus Zinsmanagement | 400.000,00 | | | 320.000,00 | 720.000,00 |
| aus Gewährung von Nutzungsrechten für Prüfungskosten | 123.217,95 | 69.001,40 | | 37.783,45 | 92.000,00 |
| Rückstell. für ungewisse Verbindlichkeiten für Beteiligungen | 12.208.268,03 | 3.179.806,52 | 0,00 | 0,00 | 9.028.461,51 |
| Staatsbad (Übernahme und Umstrukturierung) | 10.138.268,03 | 1.329.806,52 | | | 8.808.461,51 |
| WBS (Gründungskosten) | 2.070.000,00 | 1.850.000,00 | | | 220.000,00 |
| BWB (Sanierungs- u. Bürgschaftsverpflichtungen) | | | | | |
| Rückstellung Sparbücher und Sonderzwecke | 134.526,76 | 2.227,24 | 0,00 | 261.964,58 | 394.264,10 |
| Jugendhilfe | 0,00 | | | 170.000,00 | 170.000,00 |
| Tageseinrichtungen für Kinder | 0,00 | | | 75.000,00 | 75.000,00 |
| Stadtchronik | 6.777,16 | | | | 6.777,16 |
| Lehrerfortbildung | 50.245,73 | 1.913,91 | | 7.379,39 | 55.711,21 |
| Sparbücher mit Zweckbindung und Spenden | 77.503,87 | 313,33 | | 9.585,19 | 86.775,73 |
| Sonstige Rückstellungen | 169.600,00 | 3.200,00 | 0,00 | 0,00 | 166.400,00 |
| Nutzungsrecht AWO für Festhalle | | | | | |

Übersicht gem. § 44 Abs. 2 Nr. 4 i. V. m. § 36 Abs. 4 u. 5 GemHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2010
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
 des Anhangs
 zum JA 31.12.2010

| Art der Rückstellung | Schlussbilanz 31.12.2009 in € | Inanspruch- nahme 2010 in € | Wegfall des Rückstellungs- grundes 2010 in € | Zuführungen 2010 in € | Schlussbilanz 31.12.2010 in € |
|--|--|--|---|--------------------------------------|--|
| Gebäudeverpflichtungen | 2.011.886,00 | 201.400,00 | 0,00 | 219.786,00 | 2.030.272,00 |
| Wertabschläge bei Verkauf in Sonderfällen | 712.300,00 | | | 44.800,00 | 757.100,00 |
| Rückzahlungsverpflichtung aus vertraglichen Auflagen | 800.110,00 | 2.500,00 | | 17.370,00 | 814.980,00 |
| Rückzahlungsverpflichtungen für Aufgabe Zweckbindung Übergangswohnheime | 0,00 | | | | 0,00 |
| sozio-kulturelle Einrichtungen | 156.376,00 | | | 12.616,00 | 168.992,00 |
| Wertveränderungen Immobilienbestand | 343.100,00 | 198.900,00 | | 145.000,00 | 289.200,00 |

Übersicht über die Sonderposten zum 31.12.2010
Bilanzposition 2 der Passivseite

| Sonderposten für | zum 31.12.2009 | zum 31.12.2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| 2.1 Zuwendungen | | |
| für das Rathaus | 2.311.241,00 | 2.255.991,00 |
| für Schul-Immobilien inkl. OGS | 21.170.849,00 | 22.461.386,00 |
| für Übergangsheime | 267.784,00 | 263.665,00 |
| für Tageseinrichtungen für Kinder | 2.917.008,00 | 2.843.772,00 |
| für Bäder | 1.040.731,00 | 1.006.750,00 |
| für Staatsbad-Immobilien (Übertragung) | 35.808.006,00 | 36.445.186,00 |
| für Feuerwehr | 1.268.204,00 | 1.114.788,00 |
| für Neue Medien | 66.773,00 | 267.700,00 |
| für ÖPNV (Buswartehallen) | 458.855,00 | 419.417,00 |
| für sonstige Positionen | 5.943.783,00 | 6.043.536,00 |
| | 71.253.234,00 | 73.122.191,00 |
| 2.2 Beiträge | | |
| für Straßen | 39.553.873,00 | 38.047.611,00 |
| für Abwasser | 27.244.493,00 | 26.514.176,00 |
| für Öko-Flächen u. Ausgleichsmaßnahmen | 2.256.829,00 | 2.289.481,00 |
| | 69.055.195,00 | 66.851.268,00 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | | |
| Abwasser | 425.788,24 | 500.447,74 |
| Müllabfuhr | 712.049,95 | 658.602,25 |
| Straßenreinigung | 81.364,92 | 0,00 |
| | 1.219.203,11 | 1.159.049,99 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| Sonderposten insgesamt | 141.527.632,11 | 141.132.508,99 |

Frei für Notizen

Bad Salzufler Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3 S. 3 GemHVO

auf Basis der entsprechenden Verwaltungsvorschrift zu § 35 Abs. 3 S. 1 GemHVO

| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren |
|----------|--|-------------------|
| 1 | Gebäude und bauliche Anlagen | |
| 1.01 | Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil) | 40 |
| 1.02 | Abwasserkanäle (Schmutz-, Regen-, Mischwasser) | 67 |
| | Abwasserkanäle (Druckentwässerung) | 40 |
| | Abwasserkanäle (KFU iRd Kanal-SÜV) | 15 |
| | Abwasserkanäle (Kanalbestandserfassung) | 10 |
| 1.03 | Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke) | 50 |
| 1.04 | Baracken, Behelfsbauten (z. B. Gerätehäuser, Kassenhäuschen) | 20 |
| 1.05 | Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke) | 50 |
| 1.06 | Feuerwehrgerätehäuser (massiv) | 80 |
| | Feuerwehrgerätehäuser: Übungswand | 40 |
| 1.07 | Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise) | 40 |
| 1.08 | Freibäder (bauliche Anlagen) | 50 |
| 1.09 | Garagen (massiv) | 60 |
| 1.10 | Garagen (sonstige Bauweise) | 40 |
| 1.11 | Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime | 80 |
| 1.12 | Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen) | 80 |
| 1.13 | Hallen (massiv) | 60 |
| 1.14 | Hallen (sonstige Bauweise) | 40 |
| 1.15 | Hallenbäder | 70 |
| 1.16 | Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder- | 80 |
| 1.17 | Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche | 100 |
| 1.18 | Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt) | 60 |
| 1.19 | Kapellen, Kirchen | 80 |
| 1.20 | Kindergärten, Kindertagesstätten | 80 |
| 1.21 | Krankenhäuser | 60 |
| 1.22 | Krematorien | 60 |
| 1.23 | Lager (massiv) | 60 |
| 1.24 | Lager (sonstige Bauweise) | 40 |
| 1.25 | Leichenhallen, Trauerhallen | 80 |
| 1.26 | Parkhäuser, Tiefgaragen | 50 |
| 1.27 | Pumpenhäuser | 40 |
| 1.28 | Rettungswachen (massiv) | 80 |
| 1.29 | Rettungswachen (sonstige Bauweise) | 40 |
| 1.30 | Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton) | 50 |
| 1.31 | Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise) | 30 |
| 1.32 | Schulgebäude (massiv) | 80 |
| 1.33 | Schulgebäude (sonstige Bauweise) | 40 |
| 1.34 | Silobauten (Beton) | 33 |
| 1.35 | Silobauten (Kunststoff oder Stahl) | 25 |
| 1.36 | Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude) | 60 |
| 1.37 | Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle | 80 |
| 1.38 | Transformatoren- und. Schaltheuser, Trafostationshäuser | 50 |
| 1.39 | Tunnel | 80 |
| 1.40 | Verwaltungsgebäude (massiv) | 80 |
| 1.41 | Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise) | 40 |

| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren |
|----------|--|----------------------|
| 1.42 | Wassertürme | 50 |
| 1.43 | Wohncontainer | 20 |
| 1.44 | Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser) | 80 |
| 1.45 | zusätzliche Gebäude und bauliche Anlagen | |
| 1.45.1 | Gradierwerke | 50 |
| 2 | Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen) | |
| 2.01 | Betonmauer, Ziegelmauer | 40 |
| 2.02 | Brücken (Holzkonstruktion) | 30 |
| 2.03 | Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem) | 80 |
| 2.04 | Gewässerausbau naturnah, offene Gräben | 50 |
| | Gewässerausbau (Staustellen) | 20 |
| 2.05 | Kompostdeponie, -plätze | 25 |
| 2.06 | Löschwasserteiche | 40 |
| 2.07 | Straßen- und Stadtmobiliar (allgemein) | 15 |
| | Straßen- und Stadtmobiliar: Buswartehallen | 20 |
| 2.08 | Spielplätze, Bolzplätze, Ballfangzäune | 12 |
| 2.09 | Sportplätze (Rasen- und Hartplätze) | 25 |
| | Sportplätze (Kunstrasen) | 15 |
| 2.10 | Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen | 40 |
| 2.11 | Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart) | 20 |
| 2.12 | zusätzliche Grundstückseinrichtungen | |
| 2.12.1 | Boule-Bahn | 15 |
| 3 | Technische Anlagen (Betriebsanlagen) | |
| 3.01 | Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen) | 20 |
| 3.02 | Alarmgeber, Alarmanlagen | 15 |
| 3.03 | Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen | 25 |
| 3.04 | Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen | 33 |
| 3.05 | Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer | 20 |
| 3.06 | Beleuchtungsanlagen | 30 |
| | Beleuchtungsanlagen (Lichtzeichensignalanlagen) | 30 |
| 3.07 | Beschallungsanlagen | 15 |
| 3.08 | Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen) | 20 |
| 3.09 | Dampfkessel, -maschinen, -turbinen, -versorgungsleitungen | 20 |
| 3.10 | Druckluftanlagen, Kompressoren | 15 |
| 3.11 | Druckrohrleitungen | 40 |
| 3.12 | Gasleitungen | 45 |
| 3.13 | Heiß- und Kaltluft-, Klimaanlage, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, | 15 |
| 3.14 | Heizkanäle | 50 |
| 3.15 | Kabelnetze (auch Rohre, Schächte) | 25 |
| 3.16 | Leitstellentechnik | 15 |
| 3.17 | Mess- und Prüfgeräte | 10 |
| 3.18 | Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter | 20 |
| | Notstromaggregate, Stromgeneratoren (Feuerwehr) | 15 |
| 3.19 | Ozonmessstation, Umweltmessstation | 12 |
| 3.20 | Photovoltaikanlagen | 25 |
| 3.21 | Solaranlagen | 15 |
| 3.22 | Stromverteileranlagen (z. B. Versorgungssäulen Wochenmarkt) | 15 |
| 3.23 | Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten | 15 |
| 3.24 | Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem) | 15 |
| 3.25 | Videoanlagen, Überwachungsanlagen | 15 |
| 3.26 | Waschanlage, Waschstraße | 15 |
| 3.27 | Wasseraufbereitungsanlagen, -enthärtungsanlagen, -reinigungsanlagen | 15 |

| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren |
|----------|---|-------------------|
| 3.28 | Windkraftanlagen | 20 |
| 3.29 | zusätzliche technische Anlage | |
| 3.29.1 | Einbauküchen (komplett) | 20 |
| 3.29.2 | Telefonanlage Rathaus | 7 |
| 3.29.3 | TUI-Netzwerktechnik | 15 |
| 3.29.4 | Sole-Tankstelle (BBH) | 20 |
| 4 | Maschinen und Geräte | |
| 4.00 | Maschinen und Geräte | 5 - 20 |
| | Arbeitsgeräte (z. B. Bohrmaschinen, Rasenmäher, Staubsauger) | 7 |
| | Atenschutzgeräte, -flaschen, Druckminderer etc. | 6 |
| | Beleuchtung und Signalgeräte (z. B. Hand-, Helmlampen, Verkehrsleitkegel) | 7 |
| | Defibrilatoren | 5 |
| | Druckereimaschinen und ähnliches | 13 |
| | Feuerwehrgeräte (z. B. Rettungsgerät, Schläuche, Armaturen) | 10 |
| | Hebewerkzeug | 10 |
| | Labor- und Werkstatteinrichtung (insb. Maschinen) | 10 |
| | Parkscheinautomat | 8 |
| | Pumpen | 10 |
| | "Weiße Ware" (z. B. Waschmaschinen) | 10 |
| 5 | Büro- und Geschäftsausstattung | |
| 5.00 | Büro- und Geschäftsausstattung | 3 - 20 |
| | Arbeitswerkzeuge Forst (Z. B. Freischneider, Sägen, Hobel) | 3 |
| | audiovisuelle Aufnahme-, Wiedergabegeräte (z. B. Fernseher, Recorder) | 7 |
| | Ausstattung Übergangsheime | 5 |
| | Bahrwagen | 12 |
| | Büromaschinen und -geräte | 7 |
| | EDV-Anlagen, Peripherie | 5 |
| | Fernmeldeanlagen (z. B. Telefone, Faxgeräte, Anrufbeantworter) | 5 |
| | Fernmeldeanlagen (Funkgeräte Feuerwehr) | 10 |
| | Feuerwehreinsatzbekleidung | 5 |
| | Freischneider BBH | 4 |
| | Gardinen, Rollos und Lamellen, Vorhänge | 20 |
| | "Krötenwanderschutzzaun" | 8 |
| | Küchengeräte (einzeln) | 10 |
| | Labor- und Werkstattausstattung | 10 |
| | Medien (z. B. Filme, Literatur, Tonträger) | 3 |
| | Mobiliar für Büros, Schulen, Friedhofskapellen | 20 |
| | Mobiliar für Gaststätten, Kindertageseinrichtungen | 10 |
| | Musikinstrumente (Blas-, Schlag-, andere) | 12 |
| | Musikinstrumente (Keyboards) | 10 |
| | Musikinstrumente (Streicher) | 10 |
| | Musikinstrumente (Tasten-) | 17 |
| | Rettungspuppe (Feuerwehr) | 3 |
| | Software | 5 |
| | Sonnenschirme | 10 |
| | Spiel- und Lernmaterial | 3 |
| | Wildgatter | 5 |
| | Wohnmobiliar | 15 |

| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren |
|----------|--|----------------------|
| 6 | Fahrzeuge | |
| 6.01 | Anhänger, Auflieger | 10 |
| 6.02 | Bagger, sonstige Baufahrzeuge | 10 |
| 6.03 | Fahrräder | 10 |
| 6.04 | Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen u. ä. | 10 |
| | Kehrmaschine (groß) | 8 |
| | Kehrmaschine (klein) | 6 |
| | Kehrmaschine ("grün") | 4 |
| 6.05 | Feuerwehrfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot | 15 |
| | Feuerlöschfahrzeuge | 20 |
| 6.06 | Hubwagen, Gerätewagen | 10 |
| 6.07 | Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge | 10 |
| 6.08 | Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsatz-, Rettungstransportwagen | 8 |
| 6.09 | Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u. ä. | 10 |
| 6.10 | Lokomotiven, Waggons, Gelenkwagen-Waggons, Kesselwagen | 30 |
| 6.11 | Motorräder, Motorroller | 10 |
| 6.12 | Müllentsorgungsfahrzeuge | 6 |
| 6.13 | Omnibusse | 10 |
| 6.14 | Personenkraftwagen, Wohnwagen | 10 |
| 6.15 | Rettungsboot | 10 |
| 6.16 | Traktoren | 10 |
| 6.17 | Winterdienstausstattung | 10 |

**Aufstellung gem. § 44 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO
über noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen
zum Stichtag 31.12.2010**

| Massnahme | entstandener Aufwand | kalkulierte Erschließungsbeiträge | erhobene Vorausleistungen | noch nicht erhobene Erschließungsbeiträge | Bemerkungen |
|---|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|---|
| Bebauungsplan Nr. 0114 Stauteichstraße - Teilplan B Anne - Frank - Straße | 82.291,61 € | 74.062,45 € | 55.203,20 € | 18.859,25 € | Endabrechnung für das Jahr 2011 geplant, wird jedoch erst im Jahr 2012 erfolgen |
| Bebauungsplan Nr. 0235 Pfarrkamp Montessoriweg | 162.673,13 € | | | 146.405,82 € | Endausbau im Jahr 2009 Endabrechnung im Jahr 2011 |

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

| | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.2 Sachanlagen | | | | | | | 405.078.361,00 | 398.060.480,00 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | 82.294.422,00 | 79.404.636,00 | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | | | 51.120.370,00 | 52.032.865,00 | | | | |
| 0211000 Grund u. Boden (GuB) Grünflächen | 18.009.764,00 | 18.066.023,00 | | | | | | |
| 0211500 Aufwuchs, Aufbauten etc. | 4.651.450,00 | 4.645.281,00 | | | | | | |
| *** | 22.661.214,00 | 22.711.304,00 | | | | | | |
| 0211100 GuB Grünflächen Staatsbad | 10.423.843,00 | 10.436.558,00 | | | | | | |
| 0211600 Aufwuchs, Aufbauten etc. Staatsbad | 5.936.036,00 | 6.898.251,00 | | | | | | |
| *** | 16.359.879,00 | 17.334.809,00 | | | | | | |
| 0211200 GuB Sportflächen | 4.945.246,00 | 4.996.724,00 | | | | | | |
| 0211700 Aufwuchs, Aufbauten etc. Sportflächen | 2.586.242,00 | 2.453.956,00 | | | | | | |
| *** | 7.531.488,00 | 7.450.680,00 | | | | | | |
| 0211300 GuB Friedhöfe | 1.542.403,00 | 1.542.403,00 | | | | | | |
| 0211800 Aufwuchs, Aufbauten etc. Friedhöfe | 3.025.386,00 | 2.993.669,00 | | | | | | |
| *** | 4.567.789,00 | 4.536.072,00 | | | | | | |
| 1.2.1.2 Ackerland | | | 4.048.477,00 | 4.024.520,00 | | | | |
| 0221000 Grund und Boden | 4.048.477,00 | 4.024.520,00 | | | | | | |
| 0221500 Aufwuchs, Aufbauten | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| *** | 4.048.477,00 | 4.024.520,00 | | | | | | |
| 1.2.1.3 Wald | | | 11.996.556,00 | 11.996.556,00 | | | | |
| 0231000 Grund und Boden | 2.963.124,00 | 2.963.124,00 | | | | | | |
| 0231500 Aufwuchs, Aufbauten | 9.033.432,00 | 9.033.432,00 | | | | | | |
| *** | 11.996.556,00 | 11.996.556,00 | | | | | | |

| | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | | | 15.129.019,00 | 11.350.695,00 | | | | |
| 0241000 Grund und Boden | 15.129.018,00 | 11.350.694,00 | | | | | | |
| 0241500 Aufwuchs, Aufbauten | 1,00 | 1,00 | | | | | | |
| *** | 15.129.019,00 | 11.350.695,00 | | | | | | |
| nachrichtlich: davon Erbbaugrundstücke | 6.116.983,00 | | | | | | | |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | | | | | 145.292.038,00 | 144.761.760,00 | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | | | 12.584.466,00 | 12.304.648,00 | | | | |
| 0311000 GuB Kindertageseinrichtungen | 3.188.998,00 | 3.188.998,00 | | | | | | |
| 0311500 Gebäude usw. Kindertageseinricht. | 6.555.016,00 | 6.366.405,00 | | | | | | |
| *** | 9.744.014,00 | 9.555.403,00 | | | | | | |
| 0311100 GuB Jugendeinrichtungen | 538.142,00 | 538.142,00 | | | | | | |
| 0311600 Gebäude usw. Jugendeinrichtungen | 2.302.310,00 | 2.211.103,00 | | | | | | |
| *** | 2.840.452,00 | 2.749.245,00 | | | | | | |
| 1.2.2.2 Schulen | | | 70.228.955,00 | 70.536.162,00 | | | | |
| 0321000 GuB Schulen | 12.238.869,00 | 12.238.869,00 | | | | | | |
| 0321500 Schulgebäude, Schulaufbauten, usw. | 47.119.265,00 | 48.257.650,00 | | | | | | |
| *** | 59.358.134,00 | 60.496.519,00 | | | | | | |
| 0321100 GuB Schulsport | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 0321600 Schulsportanlagen | 10.870.821,00 | 10.039.643,00 | | | | | | |
| *** | 10.870.821,00 | 10.039.643,00 | | | | | | |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | | | 2.847.025,00 | 2.090.114,00 | | | | |
| 0331000 GuB Wohnbauten (allg.) | 1.483.284,00 | 1.180.481,00 | | | | | | |
| 0331500 Wohngebäude etc. | 1.363.741,00 | 909.633,00 | | | | | | |
| *** | 2.847.025,00 | 2.090.114,00 | | | | | | |
| 0331100 GuB BWB-Wohnbauten | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 0331600 BWB-Wohngebäude etc. | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| *** | 0,00 | 0,00 | | | | | | |

| | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude | | | 59.631.592,00 | 59.830.836,00 | | | | |
| 0341000 GuB sonstige Gebäude (allg.) | 5.067.230,00 | 4.672.335,00 | | | | | | |
| 0341500 Sonstige Gebäude etc. (allg.) | 25.579.732,00 | 24.037.685,00 | | | | | | |
| *** | 30.646.962,00 | 28.710.020,00 | | | | | | |
| 0341100 GuB Staatsbadgebäude | 10.709.500,00 | 10.709.500,00 | | | | | | |
| 0341600 Staatsbad-Gebäude etc. | 12.383.228,00 | 14.879.106,00 | | | | | | |
| *** | 23.092.728,00 | 25.588.606,00 | | | | | | |
| 0341200 GuB Brandschutz | 1.107.098,00 | 1.092.269,00 | | | | | | |
| 0341700 Gebäude, Aufbauten etc. Brandschutz | 4.784.804,00 | 4.439.941,00 | | | | | | |
| *** | 5.891.902,00 | 5.532.210,00 | | | | | | |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | 167.532.539,00 | 162.231.289,00 | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden | | | 23.108.760,00 | 23.169.326,00 | | | | |
| 0411200 GuB Brücken und Tunnel | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 0411300 GuB Gleisanlagen | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 0411400 GuB Entwäss. u. Abwasserbes.anl. | 868.496,00 | 869.541,00 | | | | | | |
| 0411500 GuB Straßennetz | 22.156.635,00 | 22.216.156,00 | | | | | | |
| 0411600 GuB sonstiges Infrastrukturverm. | 83.629,00 | 83.629,00 | | | | | | |
| *** | 23.108.760,00 | 23.169.326,00 | | | | | | |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | | | 1.973.211,00 | 1.921.180,00 | | | | |
| 0421000 | 1.973.211,00 | 1.921.180,00 | | | | | | |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen | | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 0431000 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | | | 83.967.136,00 | 81.050.311,00 | | | | |
| 0441000 | 83.967.136,00 | 81.050.311,00 | | | | | | |
| 1.2.3.5 Straßennetz incl. Verkehrslenkungsanlagen | | | 56.871.714,00 | 54.517.026,00 | | | | |
| 0451000 | 56.871.714,00 | 54.517.026,00 | | | | | | |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen | | | 1.611.718,00 | 1.573.446,00 | | | | |
| 0461000 | 1.611.718,00 | 1.573.446,00 | | | | | | |

| | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | | | | | | |
| 0511000 | 1,00 | 1,00 | | | 1,00 | 1,00 | | |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | | | | | | | |
| 0611000 Kunst- und Kulturinventar | 8.245,00 | 8.245,00 | | | 492.754,00 | 599.951,00 | | |
| 0611100 Bau-, Boden- und Kulturdenkmäler | 484.509,00 | 591.706,00 | | | | | | |
| *** | 492.754,00 | 599.951,00 | | | | | | |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | | | | | | | |
| 0711100 Maschinen, Technische Anlagen, Betriebe | 1.988.085,00 | 2.798.434,00 | | | 4.868.306,00 | 5.296.969,00 | | |
| 0711300 Fahrzeuge (allgemein) | 100.841,00 | 75.950,00 | | | | | | |
| 0711310 Fahrzeuge Baubetriebshof | 805.006,00 | 696.508,00 | | | | | | |
| 0711320 Fahrzeuge Brandschutz/Feuerwehr | 1.974.374,00 | 1.726.077,00 | | | | | | |
| | 2.880.221,00 | 2.498.535,00 | | | | | | |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | |
| 0811000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.444.496,00 | 2.446.925,00 | | | 2.958.245,00 | 3.096.433,00 | | |
| 0811100 EDV-Ausstattung | 513.749,00 | 649.508,00 | | | | | | |
| | 2.958.245,00 | 3.096.433,00 | | | | | | |
| 1.2.8 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen | | | | | | | | |
| 0911100 Geleistete Anzahlungen | 7.297,00 | 7.297,00 | | | 1.640.056,00 | 2.669.441,00 | | |
| 0911200 allgemein (z. B. Rathaus) | 439.541,00 | 829.072,00 | | | | | | |
| 0911210 Staatsbad | 645.179,00 | 17.668,00 | | | | | | |
| 0911220 Schulen | 273.248,00 | 932.102,00 | | | | | | |
| 0911240 Brandschutz | 2.157,00 | 117.568,00 | | | | | | |
| 0911250 Sport | 59.566,00 | 99.393,00 | | | | | | |
| 0911260 Straßen | 49.009,00 | 20.531,00 | | | | | | |
| 0911270 Abwasserbeseitigung | 164.059,00 | 645.810,00 | | | | | | |
| *** | 1.640.056,00 | 2.669.441,00 | | | | | | |

Frei für Notizen

Bilanzauszug Finanzanlagen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.3

Übersicht über verbundene Unternehmen und Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Ausleihungen

(Beteiligungen mit Anteilen zwischen 20 und 50 % und Sondervermögen sind zum 31.12.2010 nicht zu bilanzieren.)

| | | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR | 31.12.2010 EUR | 31.12.2009 EUR |
|----------------|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.3 | Finanzanlagen | | | | | | | 55.010.453,39 | 54.441.964,47 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | 46.141.770,01 | 46.019.423,31 | | | | |
| | 1011100 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| | 1011120 SMG GmbH | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| | 1011130 WBS GmbH - Parken | 46.141.770,01 | 46.019.423,31 | | | | | | |
| | 1011200 BWB GmbH | 0,00 | | | | | | | |
| | 1011300 Staatsbad Salzuflen GmbH | 0,00 | | | | | | | |
| | *** | 46.141.770,01 | 46.019.423,31 | | | | | | |
| 1.3.4 | Wertpapiere des Anlagevermögens (Anteile unter 20 % des Nennkapitals, Pensionsfonds) | | | 1.806.630,78 | 1.150.745,58 | | | | |
| | 1411002 BWB GmbH (5,18 %) | 5.100,00 | 5.100,00 | | | | | | |
| | 1411003 Staatsbad Salzuflen GmbH (5,1 %) | 1,00 | 1,00 | | | | | | |
| | 1411005 Vitasol Therme GmbH (5,0 %) | 10.000,00 | 10.000,00 | | | | | | |
| | 1411010 ABG GmbH (12,7%) | 53.839,00 | 53.839,00 | | | | | | |
| | 1411015 INTERKOMM OWL GmbH (10%) | 50.000,00 | 50.000,00 | | | | | | |
| | 1411020 KVG Lippe mbH (7,8%) | 3.988,00 | 3.988,00 | | | | | | |
| | Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe GmbH (7,78%) | 15.550,00 | 15.550,00 | | | | | | |
| | 1411025 | | | | | | | | |
| | 1411030 Netzwerk Lippe gGmbH (2%) | 520,00 | 520,00 | | | | | | |
| | 1411035 Lippe Tourismus Marketing AG (1,03%) | 515,00 | 515,00 | | | | | | |
| | 1411045 Abfallwirtschaftsverband | 1,00 | 1,00 | | | | | | |
| | 1411050 Sparkassenzweckverband Lemgo | 1,00 | 1,00 | | | | | | |
| | 1411055 KRZ Lemgo | 1,00 | 1,00 | | | | | | |
| | 1411100 Versorgungsfonds kw | 1.667.114,78 | 1.011.229,58 | | | | | | |
| | *** | 1.806.630,78 | 1.150.745,58 | | | | | | |
| 1.3.5 | Ausleihungen | | | | | 7.062.052,60 | 7.271.795,58 | | |
| 1.3.5.1 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | 6.257.196,67 | 6.410.584,67 | | | | |
| | Ausleihungen an WBS (Wirtschaftsbetriebe Bad 1321100 Salzuflen GmbH) | 6.257.196,67 | 6.410.584,67 | | | | | | |
| 1.3.5.2 | Sonstige Ausleihungen | | | 804.855,93 | 861.210,91 | | | | |
| | 1391100 Anteile Wohnbau Lemgo e.G. | 11.200,00 | 11.200,00 | | | | | | |
| | 1391200 Arbeitgeberdarlehen - Altfälle | 46.082,85 | 56.764,98 | | | | | | |
| | 1391210 Wohnungsbaudarlehen an kinderr. Fam. | 747.573,08 | 793.245,93 | | | | | | |
| | | 804.855,93 | 861.210,91 | | | | | | |

Frei für Notizen

VI. Lagebericht



Frei für Notizen

Lagebericht gemäß § 48 GemHVO

Nach § 37 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO zu ergänzen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

1. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements zum 01.01.2006

Nach dem „Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW – NKFG NRW)“ sind die Gemeinden verpflichtet, ihre Geschäftsvorfälle spätestens zum 01.01.2009 nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) zu erfassen. Bei der Stadt Bad Salzuflen ist die doppelte Buchführung - als erster Flächenkommune im Kreis Lippe - zum 01.01.2006 eingeführt worden.

Das Jahr 2006 als erstes doppisches Jahr war in der direkten Umstellungsphase noch von vielen Problemfeldern, gerade auch im Hinblick auf die technischen Gegebenheiten, die sich aufgrund der Datenmenge einer relativ großen Kommune im Kreis Lippe extrem auswirkten, geprägt. Ebenso wurde die Eröffnungsbilanz im Entwurf erst im Laufe des Jahres 2006 vollständig aufgestellt.

Der Rat der Stadt Bad Salzuflen hat die vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüfte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 in seiner Sitzung vom 12.03.2008 festgestellt. Die Überprüfung durch die GPA ist ebenfalls bereits abgeschlossen. Mit diesen Feststellungen der Eröffnungsbilanz ist die verbindliche Grundlage für die doppischen Jahresabschlüsse gelegt worden.

Die vielen Neuerungen, Fragen und Probleme, an die sich erst alle Bereiche der Verwaltung gewöhnen müssen, führen dazu, dass die Jahresabschlüsse und nicht nur „der erste NKF-Abschluss“ des Jahres 2006 erst zu einem sehr späten Zeitpunkt erstellt werden konnten. Auch kann eine solche Umstellung nicht innerhalb eines sehr kurzen Zeitraums in allen Facetten umgesetzt und gelebt werden, denn in vielen Feldern des NKF befinden sich alle Kommunen und auch wir in einem „lernenden System“, welches in den ersten Jahren der Praxis noch „reifen“ muss. Dazu gehören auch EDV-technische Gegebenheiten, die z.B. bei Umstellungen noch vorhandener alter Verfahren entsprechend an das neuere Rechnungswesen anzupassen sind.

Der frühe Umstieg als eine der ersten Kommunen im KRZ-Verbandsgebiet bedeutete letztendlich auch, dass wir im Gegensatz zu anderen Kommunen häufig Pilot und Wegbereiter in der technischen Umsetzung und den laufenden Prozessen werden mussten. Die eigentliche vollständige EDV-Umstellung auf ein einheitliches doppisches System fand erst mit dem weiteren komplexen EDV-Wechsel zum Haushaltsjahr 2009 -Anbindung (Migration) des Kassenmoduls als einem wesentlichen Baustein an den NKF-Haushalt- statt. Einen solchen weiteren Wechsel der EDV mussten die erst später umgestellten Kommunen im Verbandsgebiet

nicht verkräften. Hier waren beide Bausteine mit Beginn der Umstellung verbunden. Diese erneute EDV-Umstellung bedeutet praktisch einen ähnlichen Arbeitsaufwand wie schon zur Umstellung des Systems von Kameralistik zur Doppik. EDV-technisch und von der Arbeitspraxis gesehen her muss dem Grunde nach eine erneute im wesentliche manuelle „Eröffnungsbilanz“ zum 01.01.2009 (bzw. Schlussbilanz zum 31.12.2008) erstellt werden. Insbesondere vor dem Hintergrund dieser erneuten Umstellung zum 01.01.2009 und auch der äußerst angespannten personellen Lage im Bereich Finanzen (u.a. auch aufgrund der zusätzlichen Aufgaben der Haushaltssicherung ab 2009) ließ sich die Fertigstellung des Jahresabschlusses 2010 nicht eher bewerkstelligen. Auch für den Jahresabschluss 2010 waren noch Auswirkungen aus der Umstellung („Migration“) abzuarbeiten, da es z.B. keine direkte EDV-technische Verbindung zwischen den beiden Haushaltsjahren 2008 und 2009 gibt. Ein einfaches Beispiel mit jedoch deutlichem Aufwand ist in diesem Zusammenhang die manuelle Übertragung der Ergebnisse 2008 (und Vorjahre) in den neuen EDV-Mandanten des Jahres ab 2009 (unter Änderungen des Kontenrahmens und der Finanzstatistik). Die manuellen Übertragungen und Umschlüsselungen sind für Zeitreihen ab 2006 jedoch sehr hilfreich. Die Auswirkungen dieser erneuten Umstellung sind im wesentlichen aber mit dem vorliegenden Haushaltsjahr/Jahresabschluss 2010 überwunden worden.

Neben den vielfältigen technischen und praktischen Gegebenheiten zum NKF nehmen die weiter aufzuholenden Jahresabschlüsse als vorrangiges Ziel für eine Übergangszeit zwangsläufig bestimmte Qualitäts- und/oder Quantitätsminderungen an bestimmten Stellen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit in Kauf. Dafür wurde der Jahresabschlussentwurf 2010 jedoch nunmehr ca. ein halbes Jahr früher als der vorherige des Jahres 2009 vorgelegt.

Aufstellung und Ausführung Haushalt 2010 einschl. HSK 2010

Der fünfte NKF-Haushalt für das Jahr 2010 der Stadt Bad Salzuflen mit der „theoretischen“ 1. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) wurde am 03.02.2010 in den Rat eingebracht.

Für das Haushaltsjahr 2010 standen die tatsächlichen Umsetzungen und Beratungen von Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen auf den Tagesordnungen im Planberatungsverfahren und auch während der gesamten Haushaltsausführung. Das erste Haushaltssicherungskonzept des Jahres 2009 sah die konkreten und wesentlichen Umsetzungen auch erst ab dem Haushaltsjahr 2010 vor.

Der Haushalt 2010 einschließlich Fortschreibung HSK wurde am 12.05.2010 durch den Rat der Stadt beschlossen. Die Verfügung und Genehmigung der Kommunalaufsicht zur Haushaltssatzung 2010 einschl. Anlagen und HSK wurde am 10.06.2010 erteilt. Die öffentl. Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2010 erfolgte am 12.07.2010 im Kreisblatt.

Für das 1. Halbjahr 2010 bestand somit in Fortführung des Jahres 2009 ebenso zunächst die vorläufige Haushaltsführung.

Parallel mit der Veröffentlichung und Bekanntgabe der Haushaltssatzung hatte der Kammerer mit Verfügung vom 12.07.2010 aufgrund der dramatischen Finanzsituation der Stadt Bad Salzuflen mit einem möglichen Maximaldefizit von fast 25 Mio. € im Ergebnisplan 2010 und möglicher Risiken bei der Ausführung des Haushaltes 2010 eine Haushaltssperre gem. § 24 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) in Höhe von 10 % auf Teilbereiche der Aufwendungen erlassen. Diese Sperre sollte zum einen weitere notwendige Einsparziele erschließen, die lt. genehmigten HSK für 2010 noch zu erbringen waren, und zum anderen möglichen nicht zu beeinflussenden Ertragsausfällen bzw. Aufwandssteigerungen entgegenwirken. Das zusätzlich mit der Sperre verbundene Einsparvolumen in Höhe von rd. 750.000 € wurde letztendlich erreicht.

Aufgrund der halbjährlichen vorläufigen Haushaltsführung in 2010, der anschließenden Haushaltssperre und der damit verbundenen deutlich restriktiveren Handhabung von Haus-

haltsmitteln und sich im Herbst/Winter einstellenden erheblichen Verbesserungen gerade in der allgemeinen Finanzwirtschaft ist im tatsächlichen Ergebnis 2010 nun ein erheblich verbesserter Fehlbetrag von rd. 16,8 Mio. € für 2010 in der Ergebnisrechnung entstanden. Dieser beruht im wesentlichen auf erheblichen Verbesserungen bei der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil der Einkommensteuer und den Schlüsselzuweisungen, die zur Jahresmitte noch nicht vorhersehbar waren und im Jahresabschluss eine Verbesserung bei diesen drei Positionen i.H.v. rd. 6 Mio.€ beinhalten.

Ebenso ergibt die Ausführung des Haushaltes und das schlechte Ergebnis zum Stichtag 31.12.2010 nunmehr den immens gesteigerten Ausweis von rd. 25,5 Mio. € Liquiditätskredite gegenüber dem Vorjahr von 10 Mio. €.

In der Umsetzung der HSK-Maßnahmen für 2010 zum Stichtag 31.12.2010 wurden die geplanten Zahlen für das HSK erreicht.

In diesem Zusammenhang wird auf die umfassenden Ausführungen der **DS-Nr. 98/2011** verwiesen.

Zusammenfassend wird folgender Auszug aus der Drucksache Nr. 98/2011 dargestellt :

„Ergebnisse zur Umsetzung der HSK-Maßnahmen :

Mit der Aufstellung des HSK 2009 und den Fortschreibungen wurden jährlich steigende Konsolidierungsbeiträge vorgegeben.

Für die Jahre 2009 und 2010 konnten die vorgegebenen Einsparvolumen nach den derzeitigen Ermittlungen tatsächlich erreicht bzw. übertroffen werden. Für das Jahr 2009 beträgt das höhere Einsparvolumen rd. 0,19 Mio. €. Für das Jahr 2010 ergibt sich der zusätzlich umgesetzte Gesamtbetrag von rd. 1,07 Mio. € verteilt auf einen Betrag von rd. 0,32 Mio. € Einsparvolumen sowie einen einmaligen Beitrag von rd. 0,75 Mio. € aufgrund der verfügbaren Haushaltssperre.

Für das Planjahr 2011 und die Finanzplanung 2012 bis 2014 reichen die bisherigen Umsetzungsergebnisse zum HSK noch nicht vollständig aus.

Gerundete Gesamtübersicht (in Mio. €) :

| | Geplanter Konsolidierungs- beitrag | Umgesetzter Konsolidierungs- beitrag | Differenz |
|-------------|--|--|---------------|
| 2009 | 0,13 | 0,32 | + 0,19 |
| 2010 | 3,43 | 4,50 (einschl. Haushaltssperre) | + 1,07 |
| 2011 | 7,61 | 7,30 | - 0,31 |
| 2012 | 10,90 | 9,27 | - 1,63 |
| 2013 | 11,20 | 9,58 | - 1,62 |
| 2014 | 11,70 | 9,88 | - 1,82 |

Trotz der bisher betraglich noch nicht vollständig erreichten Umsetzungsmaßnahmen von 2011 bis 2014 können nachzeitigem Kenntnisstand und der aufgestellten Haushaltsplanung 2011 mit Finanzplanung bis 2014 die festgelegten Defizite des Gesamtergebnisplanes nach den genehmigten Vorgaben eingehalten werden, da es neben HSK-betreffenden Maßnahmen und Auswirkungen natürlich auch nicht beeinflussbare Faktoren in der Haushaltswirtschaft gibt, die belastend und entlastend wirken können.“

2. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Die Gesamtbetrachtung zeigt im Plan / Ist – Vergleich deutlich erhöhte Erträge (rd. 7,5 %) und praktisch dem Ansatz entsprechende Aufwendungen (rd. –0,5%), die im Saldo eine Ergebnisverbesserung von rd. 8,2 Mio. € bedeuten.

| | Ergebnis-Vorjahr € | Ergebnis-plan * € | Ergebnis-rechnung € | Abweichung | |
|-----------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------|--------------|
| | | | | absolut € | % |
| Erträge | 106.333.272 | 100.337.100 | 107.866.242 | 7.529.142 | 7,5 |
| Aufwendungen | 118.881.301 | 125.366.900 | 124.694.156 | -672.744 | -0,5 |
| Ergebnis | -12.548.029 | -25.029.800 | -16.827.914 | 8.201.886 | -32,8 |

* Als Plan sind die Ansätze Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren dargestellt.

Die ursprünglichen Planansätze des Haushaltsplanes 2010 (Aufwendungen = 125.302.900 € und Erträge = 100.337.100 € mit dem Jahresergebnis = minus 24.965.800 €) und die übertragenen Aufwands-Ermächtigungen für 2010 (64.000 €) führen im fortgeschriebenen Ansatz zu einem Plan-Jahresergebnis in Höhe von minus 25.029.800 € (ohne Berücksichtigung von weiteren Mittelübertragungen innerhalb der Budgets bei Erträgen (+ 512.690,31 €) und Aufwendungen (+ 512.690,31 €) sowie gesperrter Mittel bei den Aufwendungen (- 1.272.470 €).

Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick :

| | Ergebnis-Vorjahr € | Ergebnis-plan * € | Ergebnis-rechnung € | Abweichung | |
|---|-----------------------|----------------------|------------------------|--------------|-------------|
| | | | | absolut € | % |
| Erträge | | | | | |
| Gewerbesteuer | 17.781.891 | 16.900.000 | 20.718.571 | 3.818.571 | 22,6 |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 15.882.817 | 13.400.000 | 15.008.260 | 1.608.260 | 12,0 |
| Vergnügungssteuer | 404.872 | 420.000 | 415.335 | -4.665 | -1,1 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.403.776 | 19.650.200 | 20.380.754 | 730.554 | 3,7 |
| Gebühren u.ä. | 16.815.938 | 16.832.900 | 16.755.795 | -77.105 | -0,5 |
| Erträge Auflösung Sopo Beiträge | 2.884.729 | 2.783.000 | 2.860.263 | 77.263 | 2,8 |
| Privatrechtliche Entgelte, Erstattungen usw. | 2.260.084 | 2.260.600 | 2.649.925 | 389.325 | 17,2 |
| Auflös./Herabs. Rückstell., Wertbericht. u.ä. | 8.040.868 | 1.571.300 | 2.958.850 | 1.387.550 | 88,3 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 783.619 | 628.000 | 702.190 | 74.190 | 11,8 |
| Finanz-/Zinserträge | 1.372.838 | 1.351.400 | 1.373.387 | 21.987 | 1,6 |
| Aufwendungen | | | | | |
| Personalaufwendungen | 25.234.917 | 26.681.700 | 25.463.291 | -1.218.409 | -4,6 |
| Versorgungsaufwendungen | 2.143.074 | 1.600.000 | 2.077.745 | 477.745 | 29,9 |
| Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen | 29.800.389 | 30.361.300 | 33.166.588 | 2.805.288 | 9,2 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 12.240.749 | 12.593.700 | 12.339.674 | -254.026 | -2,0 |
| Transferaufwendungen | 37.643.383 | 42.521.600 | 41.032.074 | -1.489.526 | -3,5 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.290.941 | 5.808.200 | 5.267.020 | -541.181 | -9,3 |
| Zinsen und ähnlicher Aufwand | 5.527.848 | 5.800.400 | 5.347.765 | -452.635 | -7,8 |

* Als Plan sind die Ansätze Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren dargestellt.

Die deutliche Ergebnisverbesserung der Ergebnisrechnung 2010 ist bei den Erträgen im wesentlichen auf die drei wichtigen Ertragspositionen Gewerbsteuer (+ 3,8 Mio. €), Einkommensteuer (+ 1,6 Mio. €) und Schlüsselzuweisungen (+ 0,6 Mio. €) zurückzuführen. In Summe haben diese bei den Erträgen gegenüber Ansatz zu einer Ergebnisverbesserung von **rd. 6,0 Mio. €** beigetragen. Die Mehrerträge bei den Wertberichtigungen in Höhe von rd. 1,1 Mio. € bleiben hier außer Betracht, da diesen gleichzeitig neugebildete Mehraufwendungen der Wertberichtigungen von rd. 1,4 Mio. € gegenüberstehen.

Der deutliche Minderaufwand bei den Personalaufwendungen beruht im wesentlichen auf stringenter Handhabungen bei Stellenbesetzungen u.ä. im Zuge der Haushaltskonsolidierung.

Die deutlichen Mehraufwendungen gegenüber den Ansätzen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen beruhen im wesentlichen auf der Gebäudeunterhaltung und den erheblichen Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen bei den Gebäuden. Diese Instandhaltungen sollen in den Folgejahren durchgeführt werden.

Die erhebliche Verbesserung bei den Transferaufwendungen beruht im wesentlichen auf den noch nicht in Anspruch genommenen Zuschuss beim VitalZentrum (RehaVital) in Höhe von rd. 2,0 Mio. € abzügl. deutlicher Mehraufwendungen für die Gewerbsteuerumlagen (+ rd. 0,4 Mio. € aufgrund der verbesserten Erträge Gewerbesteuer) und zusätzlicher Aufwendungen für die Zahlungsverpflichtung nach Solidarbeitragsgesetz (+ rd. 0,5 Mio. €).

Im übrigen wird hier auf die Darstellungen unter **Ziffer V. B.3** verwiesen.

3. Liquidität (Finanzrechnung)

Die Finanzrechnung weist im Wesentlichen folgende Ergebnisse im Plan / Ist – Vergleich aus :

| | Finanzrechn. Vorjahr € | Finanz plan * € | Finanz rechnung € | Abweichung | |
|--|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|---------------|
| | | | | absolut € | % |
| Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 93.120.371 | 92.560.500 | 95.634.594 | 3.074.094 | 3,3 |
| Einzahlung aus Investitionstätigkeit | 12.277.061 | 10.281.000 | 9.352.395 | -928.605 | -9,0 |
| Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit | 36.485.402 | 12.502.000 | 70.691.773 | 58.189.773 | 465,4 |
| Summe der Einzahlungen | 141.882.834 | 115.343.500 | 175.678.762 | 60.335.262 | 52,3 |
| Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 99.138.467 | 105.732.100 | 101.920.305 | -3.811.795 | -3,6 |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit | 17.367.195 | 31.204.400 | 15.394.173 | -15.810.227 | -50,7 |
| Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit | 27.668.902 | 5.560.000 | 57.865.143 | 52.305.143 | 940,7 |
| Summe der Auszahlungen | 144.174.565 | 142.496.500 | 175.179.622 | 32.683.122 | 22,9 |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln | 6.755.348,69 | 4.463.619 | 4.463.618,58 | 0 | 0,0 |
| Liquide Mittel | 4.463.618,58 | -22.689.381 | 4.962.759,01 | 27.652.140 | -121,9 |

* Als Plan sind die Ansätze Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren dargestellt.

Die liquiden Mittel wurden gegenüber dem Wert der Schlussbilanz 2009 um rd. 0,5 Mio. € auf rd. 5,0 Mio. € zum Stichtag 31.12.2010 erhöht. Dies bedeutete theoretisch zum Stichtag damit eine „gute“ Liquiditätslage, die aber auf der tatsächlichen Aufnahme von Liquiditäts- und Investitionskrediten beruht. Zu berücksichtigen ist hier, dass sofort zu Beginn des Folgejahres u.a. Liquidität

tätsdarlehen an die WBS GmbH (zur Weiterleitung an die Stadtwerke B.S. GmbH) vergeben werden.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) sind zum Stichtag 31.12.2010 in Höhe von 25,5 Mio. € (gegenüber 10 Mio. € des Vorjahres) vorhanden gewesen.

Im Jahr 2010 wurden daneben 5 Mio. € neue Investitionskredite aufgenommen und unter Berücksichtigung der Tilgung bedeutet dieses einen Stand von rd. 94,0 Mio. € gegenüber rd. 93,8 Mio. € Ende 2009.

Die beiden Kreditarten bedeuten zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2010 von rd. 119,5 Mio. € (gegenüber rd. 103,8 Mio. € des Vorjahres). Dieses ergibt eine Steigerung von rd. 15,1 % bzw. rd. 15,7 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Die hohen Werte der Ein- und Auszahlungen bei der Finanzierungstätigkeit erklären sich daneben aus diversen Umschuldungen sowohl von Investitionskrediten als auch Liquiditätskrediten und der Ablösung von Darlehen beim Staatsbad.

Im übrigen wird auf weitere Darstellungen unter **Ziffer V. B.4.d. (Kreditaufnahmen)** verwiesen.

4. Investitionen und Finanzierung

Bei einer Betrachtung der getätigten Investitionen 2010 bei den Sachanlagen darf nicht nur auf die unten genannten Ist-Auszahlungen der Finanzrechnung, die auch auf Zahlungsbewegungen für Investitionen des Vorjahres beruhen können, zurückgegriffen werden. Als geeignete Kennzahl bietet sich in diesem Zusammenhang die Reinvestitionsquote auf Sachanlagen an, die statt der Auszahlungsbeträge auf bereinigte Daten des Anlagespiegels und der Bilanz zurückgreift.

Dieser rechnerische Wert ergibt für 2010 eine Reinvestitionsquote von rd. 37,1 % für das Jahr 2010 (2009 = rd. 54,9 %, 2008 = rd. 26,8 %). Dies bedeutet, die Stadt Bad Salzuflen hat ihren Substanzverlust und Werteverzehr bei den Sachanlagen nur zu knapp 37 % durch Netto-Investitionen aufgefangen. In diesem Zusammenhang wird auch auf die Ausführungen zur noch folgenden Ziffer 8 -Wirtschaftliche Lage- des Lageberichtes (s.u.) verwiesen.

Wesentliche Positionen der Investitionen (**Auszahlungen**) im Überblick:

| Investitionsauszahlungen | Finanzrechn. Vorjahr € | Finanzplan* € | Finanzrechnung € | Abweichung | |
|--|------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| | | | | absolut € | % |
| Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 180.219 | 486.400 | 86.060 | -400.340 | -82,3 |
| Erwerb von Vermögensgegenständen | 1.633.351 | 2.544.200 | 991.624 | -1.552.576 | -61,0 |
| Hochbaumaßnahmen | 6.549.067 | 17.925.400 | 9.076.516 | -8.848.884 | -49,4 |
| Straßen | 399.112 | 822.000 | 476.413 | -345.587 | -42,0 |
| Abwasserbeseitigung | 978.314 | 2.552.000 | 1.239.806 | -1.312.194 | -51,4 |
| Außenanlagen | 521.712 | 2.380.400 | 1.370.865 | -1.009.535 | -42,4 |
| Investitionszuschüsse | 1.212.018 | 2.879.600 | 1.255.499 | -1.624.101 | -56,4 |
| Sonstige investive Auszahlungen | 5.893.403 | 1.614.400 | 897.390 | -717.010 | -44,4 |
| Summe Ausz. Investitionstätigkeit | 17.367.195 | 31.204.400 | 15.394.173 | -15.810.227 | -50,7 |

* Als Planansatz ist der fortgeschriebene Ansatz (Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) dargestellt.

Die Minderauszahlungen gegenüber den Plänen u.a. bei den Hochbaumaßnahmen und den Außenanlagen sind in der Regel mit dem Fortschritt der Baumaßnahmen und der daraus resultierenden Bildung von Ermächtigungsübertragungen (früher Haushaltsreste) vor allem im Bereich des Staatsbades sowie des sonstigen Gebäudemanagements verbunden bzw. zu erklären. Dazu

zählen im Gebäudebereich u.a. Schulzentrum Lohfeld (rd. 4,56 Mio.€), Schulzentrum Aspe (rd. 1,24 Mio.€), Staatsbad (rd. 1,5 Mio.€), Feuerwache Holzhausen (rd. 0,65 Mio.€), die Kindertageseinrichtungen z.B. U3-Plätze eigener Gebäude (rd. 0,36 Mio.€) sowie Turnhallen/Sportgebäude (rd. 0,12 Mio.€). Bei den Außenanlagen sind Minderauszahlungen u.a. bei Staatsbad (rd. 98 T€), Sportstätten (rd. 573 T€), Spielplätzen (rd. 53 T€), Grün- und Parkanlagen (rd. 76 T€) oder Friedhöfen (rd. 52 T€) zu verzeichnen.

Beim Erwerb von Vermögensgegenständen (bewegl. Sachen) begründen sich die Minderauszahlungen im wesentlichen aus Fahrzeugen der Feuerwehr und Baubetriebshof von zusammen rd. 0,53 Mio.€, bei Ausstattung/EDV der Schulen rd. 0,51 Mio.€ und der Ausstattung/EDV der Verwaltung rd. 0,2 Mio.€.

Bei den Investitionszuschüssen handelt es sich im wesentlichen um den Investitionszuschuss zum Umbau des VitalZentrums/RehaVital (Ansatz rd. 2,0 Mio. €) und der Investitionszuschüsse z.B. für die U3-Plätze der Kindertageseinrichtungen fremder Gebäude (Ansatz rd. 0,5 Mio. €), die noch nicht vollständig im Jahr 2010 zahlungswirksam wurden (Vitalzentrum rd. 1,2 Mio.€, Kita rd. 0,3 Mio.€) .

Bei den sonstigen investiven Auszahlungen als Abweichung handelt es sich im Wesentlichen um Löschwasseranlagen (rd. 225 T€), Raumordnung/Planung/Stadterneuerung (rd. 166 T€) und den Kinderreichendarlehen (rd. 100 T€).

Wesentliche Positionen der Finanzierung (Einzahlungen) von Investitionen im Überblick :

| Investitionseinzahlungen | Finanzrechn. Vorjahr € | Finanz- plan * € | Finanz rechnung € | Abweichung | |
|--|------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|-------------|
| | | | | absolut € | % |
| Zuwendungen für Investitionen | 5.086.386 | 8.274.400 | 6.867.158 | -1.407.242 | -17,0 |
| Veräußerung von Sachanlagen | 647.363 | 1.372.600 | 1.534.684 | 162.084 | 11,8 |
| Einzahlungen aus Beiträgen/Entgelten | 972.380 | 426.000 | 740.411 | 314.411 | 73,8 |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | 5.570.932 | 208.000 | 210.142 | 2.142 | 1,0 |
| Summe Einz. Investitionstätigkeit | 12.277.061 | 10.281.000 | 9.352.395 | -928.605 | -9,0 |

* Als Planansatz ist der fortgeschriebene Ansatz (Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) dargestellt.

Die Abweichung bei den Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen liegt u.a. an den Mindereinzahlungen gegenüber dem Ansatz aufgrund des Baufortschritts bei Landeszuwendungen z.B. bei Mitteln aus dem Konjunkturpaket II für die beiden Schulzentren in Höhe von rd. 2,2 Mio.€, während beim Staatsbad Mehreinzahlungen gegenüber Ansatz aus bereits in Vorjahren veranschlagten Mitteln in Höhe von rd 1,4 Mio.€ zu verzeichnen waren (z.B. für den Kurparkeingang, die Konzerthalle und Teile der Konjunkturpaket II-Mittel VitalZentrum).

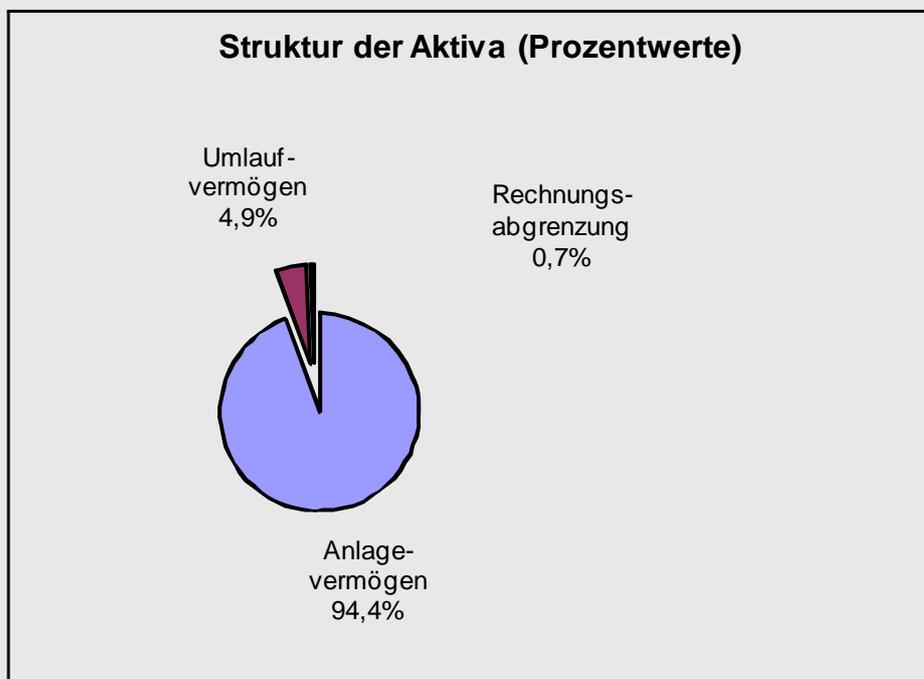
5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2010 beträgt 481.261.904,30 € und weist damit eine Zunahme gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2009 in Höhe von 3.492.788,30 € und damit 0,73 % aus.

Die Vermögensstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2010 (Aktiva) stellt sich wie folgt dar:

| Aktiva | Mio. € | %-Anteil | Mio. € | %-Anteil | Mio. € | %-Anteil |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | gerundet | | gerundet | | gerundet | |
| Anlagevermögen | 454,550 | 94,45 | 460,651 | 96,42 | -6,101 | -1,97 |
| Umlaufvermögen | 23,461 | 4,87 | 15,073 | 3,15 | 8,388 | 1,72 |
| Rechnungs- abgrenzung | 3,251 | 0,68 | 2,045 | 0,43 | 1,206 | 0,25 |
| Bilanzsumme | 481,262 | | 477,769 | | 3,493 | 0,73 |

Ansatz und Bewertung (sowie daraus folgend Abschreibung) von Vermögen stehen im Mittelpunkt der Betrachtung der Aktivseite. Die Aktivseite bildet die Kapitalverwendung des Unternehmens ab.



Wie bei allen Kommunen ist die Aktivseite geprägt durch das Anlagevermögen. Wichtigste Posten des Anlagevermögens sind

- Sachanlagen

| | |
|---|----------------------------|
| wie Grundstücke, Gebäude, Straßen, Kanäle, Maschinen und Fahrzeuge | rd. 398,060 Mio. € |
| <i>(Vorjahr :</i> | <i>rd. 405,078 Mio. €)</i> |

Die Veränderungen bei den Sachanlagen können dem folgenden Punkt 6 des Lageberichts entnommen werden. Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

- Finanzanlagen mit insgesamt

| | |
|-------------------|---------------------------|
| | rd. 55,010 Mio. € |
| <i>(Vorjahr :</i> | <i>rd. 54,442 Mio. €)</i> |

beinhalten insbesondere die Anteile an
verbundenen Unternehmen mit

| | |
|-------------------|----------------------------|
| <i>(Vorjahr :</i> | <i>rd. 46,142 Mio. €</i> |
| | <i>rd. 46,019 Mio. €).</i> |

Die unmittelbaren Anteile an verbundenen Unternehmen bestehen nur noch aus der WBS GmbH mit 46,142 Mio. €. Der Zugang in Höhe von rd. 0,123 Mio. € beruht auf der Kapitalaufstockung Zusatzkonzessionsabgabe Wasser.

Das **Anlagevermögen** mit einem Anteil von 94,45 % ist durch langfristige Kapitalbindung gekennzeichnet. Die Sachanlagen bedingen weitestgehend Instandhaltungs- und Abschreibungsaufwand.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus

- öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen
- sowie den liquiden Mitteln zusammen.

Es beläuft sich insgesamt auf

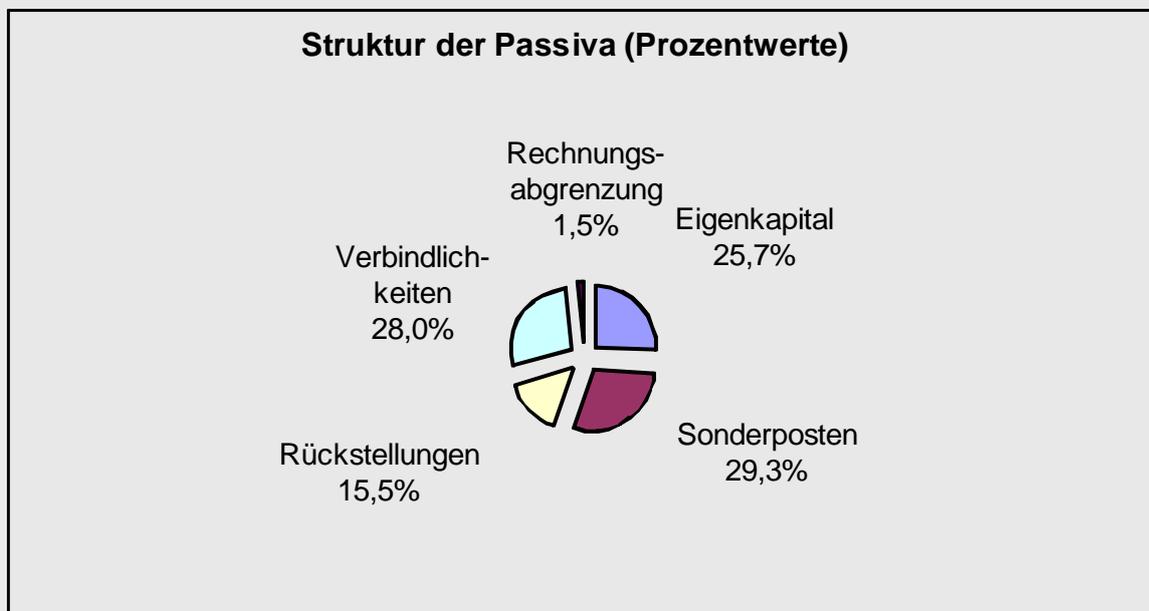
| | |
|-------------------|----------------------------|
| <i>(Vorjahr :</i> | <i>rd. 23,461 Mio. €</i> |
| | <i>rd. 15,073 Mio. €).</i> |

Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

Die Finanzierungsstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2010 (Passiva)

| Passiva | Mio. € gerundet | %-Anteil | Mio. € gerundet | %-Anteil | Mio. € gerundet | %-Anteil |
|--------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| Eigenkapital | 123,821 | 25,73 | 140,649 | 29,44 | -16,828 | -3,71 |
| Sonderposten | 141,133 | 29,32 | 141,528 | 29,62 | -0,395 | -0,3 |
| Rückstellungen | 74,575 | 15,50 | 73,262 | 15,33 | 1,313 | 0,17 |
| Verbindlichkeiten | 134,717 | 27,99 | 116,350 | 24,35 | 18,367 | 3,64 |
| Rechnungs- abgrenzung | 7,016 | 1,46 | 5,980 | 1,26 | 1,036 | 0,2 |
| | 481,262 | | 477,769 | | 3,493 | 0,73 |

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das kommunale Vermögen durch Eigenkapital und durch Fremdkapital finanziert ist. Diese Informationen sind insbesondere im Zeitablauf von Interesse. Eine Reduzierung des Eigenkapitals weist auf einen Substanzverzehr hin.



| | |
|---|----------------------|
| Das Eigenkapital der Stadt Bad Salzuflen beträgt insgesamt | rd. 123,821 Mio. € |
| (Vorjahr : | rd. 140,649 Mio. €). |
| Es setzt sich zusammen aus: | |
| Allgemeiner Rücklage | 140,649 Mio. € |
| Ausgleichsrücklage | 0,000 Mio. € |
| Jahresfehlbetrag | - 16,828 Mio. € |

Der Jahresfehlbetrag 2010 der Ergebnisrechnung in Höhe von 16.827.914,23 € soll durch Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Die **Sonderposten** in Höhe von 141,133 Mio. € (Vorjahr 141,528 Mio. €) und einem Anteil von rd. 29,3 % der Passivseite wurden gebildet für zweckgebundene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse), zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten. Die zweckgebundenen Zuweisungen erhöhten sich um rd. 1,87 Mio. € auf nunmehr 73,122 Mio. € und die zweckgebundenen Beiträge verminderten sich um rd. 2,2 Mio. € auf 66,851 Mio. €.

Rückstellungen wurden buchmäßig gebildet für

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|
| | | (Vorjahr) |
| - Pensionsverpflichtungen, Beihilfe | rd. 42,078 Mio. € | (rd. 40,868 Mio. €) |
| - Deponien und Altlasten | 0,200 Mio. € | (0,200 Mio. €) |
| - Instandhaltungen | rd. 11,961 Mio. € | (rd. 9,416 Mio. €) |
| - Sonstige Verpflichtungen | rd. 20,335 Mio. € | (rd. 22,778 Mio. €). |

Die **Verbindlichkeiten** unterteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

| | | |
|--|-------------------|----------------------|
| | | (Vorjahr) |
| - aus Investitionskrediten | rd. 93,963 Mio. € | (rd. 93,786 Mio. €) |
| - aus Liquiditätskrediten | rd. 25,500 Mio. € | (rd. 10,000 Mio. €) |
| - Verbindlichkeiten (Lieferungen/Leistungen, Transfer- und sonst. Verbindlichkeiten) | rd. 15,254 Mio. € | (rd. 12,564 Mio. €). |

6. Entwicklung des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen hat zum 31.12.2010 einen Bilanzwert in Höhe von rd. 454,5 Mio. €. Der negative Saldo (rd. 6,1 Mio. €) führt zu einer rechnerischen Gesamtabnahme der Restbuchwerte im Jahr 2010 von rd. 1,3 % gegenüber ursprünglich rd. 460,7 Mio. € zum 31.12. 2009.

Als kurze Übersicht sind wesentliche Positionen aufgeführt:

| Werte des Anlagevermögens | 31.12.2009 € | 31.12.2010 € | Abweichung | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | | absolut (€) | % |
| Grünflächen | 51.120.370 | 52.032.865 | +912.495 | 1,8% |
| Ackerland, Wald und Forsten | 16.045.033 | 16.021.076 | -23.957 | -0,1% |
| Sonst. unbebaute Grundstücke | 15.129.019 | 11.350.695 | -3.778.324 | -25,0% |
| Bebaute Grundstücke | 145.352.038 | 144.761.760 | -590.278 | -0,4% |
| Grund und Boden Infrastrukturvermögen | 23.108.760 | 23.169.326 | +60.566 | 0,3% |
| Bauten Abwasserbeseitigung | 83.967.136 | 81.050.311 | -2.916.825 | -3,5% |
| Bauten des Straßennetzes usw. | 56.871.714 | 54.517.026 | -2.354.688 | -4,1% |
| Finanzanlagen | 54.441.964 | 55.010.453 | +568.489 | 1,0% |

Bei den Grünflächen stieg der Bilanzwert insbesondere durch die Investitionen in die Neugestaltung des Konzerthallenvorplatzes.

Der Wert der Sonst. unbebauten Grundstücke nahm aufgrund der Umgruppierungen von zum Verkauf stehenden Grundstücke zum Umlaufvermögen ab. Diese Umgruppierungen zum Umlaufvermögen einschl. Abgänge aufgrund Verkäufe führen ebenso bei den bebauten Grundstücken zu einem niedrigeren Wert. Der Wert der Abwasserbeseitigung und der Straßen nahm insbesondere durch planmäßige Abschreibungen ohne entsprechende Reinvestitionen ab.

Der Wert der Finanzanlagen stieg im wesentlichen aufgrund der Zuführung zum kvw-Versorgungsfonds i.H.v. 0,6 Mio.€ zuzügl. Zinsen i.H.v. 56 T€ (s.a. Anhang unter Punkt V.B.2 Ziffer 1.3 Finanzanlagen).

Bei den Anlagen im Bau werden per 31.12.2010 folgende Beträge geführt :

| | | |
|---------------------|---------|----------------|
| Staatsbad | 17.668 | (Beträge in €) |
| Brandschutz | 117.568 | |
| Schulen | 932.102 | |
| Sport | 99.393 | |
| Straßen | 20.531 | Anlagen im Bau |
| Abwasserbeseitigung | 645.810 | Summe |
| Sonstiges | 836.369 | 2.669.441 |

Im übrigen wird auf die Erläuterungen im Anhang V.B.2 und die Darstellungen in den Anlagen zum Anhang V.1 (Anlagenspiegel) und V.8 und V.9 (Übersicht über Sach- und Finanzanlagen) verwiesen, aus denen weitere Details zur Entwicklung des Anlagevermögens hervorgehen.

7. Entwicklung der Rückstellungen

| Rückstellungsarten | 31.12.2009 € | 31.12.2010 € | Abweichung | |
|--|-----------------|-----------------|-------------|--------------|
| | | | absolut (€) | % |
| <u>Pensionsrückstellungen</u> | 40.868.043 | 42.078.416 | 1.210.373 | 3,0 |
| Beamte (Aktiver Dienst) | 15.819.545 | 16.172.792 | 353.247 | 2,2 |
| Versorgungsempfänger | 16.375.159 | 16.628.103 | 252.944 | 1,5 |
| Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst) | 4.291.603 | 4.456.295 | 164.692 | 3,8 |
| Beihilfen Versorgungsempfänger | 4.381.736 | 4.821.226 | 439.490 | 10,0 |
| <u>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</u> | 200.000 | 200.000 | 0 | 0,0 |
| <u>Instandhaltungsrückstellungen</u> | 9.415.544 | 11.961.175 | 2.545.631 | 27,0 |
| <u>Sonstige Rückstellungen</u> | 22.778.157 | 20.335.059 | -2.443.099 | -10,7 |

Die Pensionsrückstellungen mit einer Gesamtsumme von rd. 42,1 Mio. € stellen den „Löwenanteil“ an den gebildeten Rückstellungen in der Bilanz dar. Insgesamt erhöht sich hier die Rückstellung um rd. 1,2 Mio. € (ca. 3,0 %) gegenüber dem Vorjahresstand.

Rund 1,0 Mio. € der Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude wurden durch Maßnahmen des Haushaltsjahres 2010 in Anspruch genommen; für rd. 37 T€ entfiel der Rückstellungsgrund. Neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an Gebäuden wurden in Höhe von rd. 3,6 Mio. € gebildet.

Die Instandhaltungsrückstellung für Straßen erhöhte sich um rd. 175 T€ auf rd. 0,65 Mio. €.

Die sonstigen Rückstellungen teilen sich in eine Vielzahl von Rückstellungen auf. Die wesentlichen Positionen hierunter sind die Rückstellungen für

| | |
|-------------------------|---|
| Altersteilzeit | rd. 5,2 Mio. € (Vorjahr 5,4 Mio. €) |
| Beteiligungen insgesamt | rd. 9,0 Mio. € (Vorjahr 12,2 Mio. €) |
| <i>davon Staatsbad</i> | <i>rd. 8,8 Mio. € (Vorjahr 10,1 Mio. €)</i> |
| <i>WBS</i> | <i>rd. 0,2 Mio. € (Vorjahr 2,1 Mio. €)</i> |

Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

8. Wirtschaftliche Lage

Seit Einführung des NKF zum 01.01.2006 weisen die Ergebnisrechnungen fortlaufend negative Ergebnisse aus und folgen insoweit den strukturellen Defiziten in den Abschlüssen früherer Jahre nach altem Haushaltsrecht. Auch wenn sich die Tendenz der negativen Jahresabschlussergebnisse -nur auf die NKF-Jahre 2006 bis 2008 bezogen- aufgrund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen jährlich verbesserte, wandelte sich dieses Fünkchen Hoffnung der Besserung aufgrund der Wirtschafts- und Finanzkrise vollends in eine nunmehr katastrophale Haushaltslage ab dem Jahr 2009.

Nach dem notwendig gewordenen Haushaltssicherungskonzept ab 2009 werden die Ergebnisplanungen für die Jahre 2009 bis 2013 ebenfalls mit Defiziten abschliessen. Erst im Jahr 2014 soll ein Haushaltsausgleich wieder erreicht werden. Die Ausgleichsrücklage ist seit dem Jahr 2009 vollständig aufgebraucht. Die allgemeine Rücklage reduziert sich voraussichtlich um mehr als 50 Prozent. Das Haushaltssicherungskonzept enthält ein Potenzial in Höhe von 11,7 Mio. Euro. Der für das Jahr 2014 vorgesehene Haushaltsausgleich ist weiterhin mit Risiken behaftet und nur bei konsequenter Haushaltskonsolidierung zu erreichen.

Die aktuelle Vermögenslage und -struktur ist problematisch. Einer hohen Anlagenintensität steht eine zu niedrige Investitionsquote gegenüber. Daraus ergibt sich die Notwendigkeit, nicht benötigtes kommunales Anlagevermögen konsequent aufzugeben. Es ergibt sich ein hohes wirtschaftliches Risiko für die Stadt, wenn beabsichtigte Maßnahmen nicht umgesetzt werden bzw. dem Abnutzungsgrad des Anlagevermögens nicht Rechnung getragen wird.

Seit einigen Jahren und auch in den nächsten Jahren ist die Selbstfinanzierungskraft nicht gegeben. Laufende Geschäfte können nicht mehr finanziert werden und die Stadt wird absehbar auf immense Liquiditätskredite angewiesen sein. Mit überdurchschnittlichen Belastungen im Kapitaldienst muss abhängig von der Entwicklung der Zinslandschaft gerechnet werden.

Eine ausgeglichene Bilanzstruktur ist ebenso als Grundvoraussetzung für die Zukunftsorientierung des gemeindlichen Handels anzusehen wie die Entwicklung des Ergebnisses.

Die Ergebnisrechnung weist ein enormes Defizit aus und der Haushaltsausgleich wird in entsprechender Höhe von rd. 16,8 Mio. € nicht erzielt; die Kernziele des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, d.h. die -Intergenerativen Gerechtigkeit und Umsetzung des Ressourcenverbrauchs Konzeptes- wurden damit wiederholt nicht erreicht.

9. Mitarbeiter

| | Stand 01.01.2010 | Stand 31.12.2010 | Abweichung | |
|--|---------------------|---------------------|------------|-------------|
| | | | absolut | % |
| Stellen lt. Stellenplan | 490,5 | 484,5 | -6,0 | -1,2 |
| Beamte | 95,5 | 93,5 | -2,0 | -2,1 |
| Tariflich Beschäftigte | 395,0 | 391,0 | -4,0 | -1,0 |
| Beamte (Ist) | 103,0 | 100,0 | -3 | -2,9 |
| Tariflich Beschäftigte (Ist) | 501,0 | 486,0 | -15 | -3,0 |
| Mitarbeiter insg. (Ist) | 604,0 | 586,0 | -18 | -3,0 |
| davon: Anzahl der Teilzeitbeschäftigten | 210,0 | 202,0 | -8,0 | -3,8 |
| Personen in Freistellungsphase ATZ | 23,0 | 29,0 | 6,0 | 26,1 |
| Anzahl der befristet Beschäftigten | 24,0 | 7,0 | -17,0 | -70,8 |
| Anzahl der geringfügig Beschäftigten | 21,0 | 24,0 | 3,0 | 14,3 |
| Personalgestellungen an Dritte | 83,0 | 79,0 | -4,0 | -4,8 |
| Auszubildende/AnwärterInnen | 19,0 | 17,0 | -2,0 | -10,5 |
| Vor-/Anerkennungspraktikanten, Zivildienstleistende | 2,0 | 4,0 | 2,0 | 100,0 |

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Als Dauerproblematik bleibt der Bereich des Staatsbades (u.a. Gradierwerke, Klinik am Kurpark, VitalZentrum (RehaVital), VitaSol, Kurgastzentrum, Wandelhalle) zu nennen.

Ebenso stellt der Produktbereich Jugend mit der Kindertagesbetreuung, der Ganztagsbetreuung oder der wirtschaftl. Jugendhilfe ein permanentes Risiko-Feld mit finanziellen Auswirkungen dar.

Dem vorliegenden Abschlussjahr 2010 mit dem voraussichtlich höchsten Defizit von rd. 16,8 Mio. € (innerhalb des HSK's) folgt ein ähnliches Jahr 2011 mit voraussichtlich etwas geringem Defizit. Der letzte Bericht zur Haushaltsausführung 2011 geht gegenüber den geplanten Ansatzzahlen (mit einem strukturellen Defizit in Höhe von rd. 15,5 Mio. €) um ein rd. 4,8 Mio. € besseres Ergebnis aus. Das negative Gesamtergebnis 2011 liegt danach nach letzter Schätzung bei rd. 10,7 Mio. €. Neben der hier dargestellten Zahl des Defizites für 2011 sind jedoch vielfältige mögliche Risiken, die in den Jahresabschlussarbeiten für 2011 noch zu ermitteln und zu bewerten sind, noch nicht berücksichtigt. Als anschauliche Beispiele für noch zu bewertende Risiken und Besonderheiten wären zu nennen u.a. die Überprüfung des Gebäudebestandes und damit aktuell die baulichen Mängel in den Kindergärten Wüsten oder Holzhausen ebenso wie die fortlaufenden Risiken in den diversen Beteiligungen.

Das Haushaltsjahr 2012 stellt sich aufgrund des aktuellen Ausbleibens von Steigerungen bei der Gewerbesteuer als problematisch dar. Aus diesem Grunde wurde am 30.05.2012 eine teilweise Haushaltssperre verkündet, um diesen Risiken für das vorgegebene Defizit des genehmigten HSK's zu begegnen. Die Einhaltung des vorgegebenen genehmigten Defizites für 2012 von rd. 10 Mio. € scheint unter Berücksichtigung der Haushaltssperre aber nicht gefährdet.

Der „harte“ Weg der Haushaltskonsolidierung und der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes liegt nun schon konkret und umgesetzt bis einschließlich Mitte 2012 vor. Für die

Zukunft bleibt der weitere steinige Weg der Haushaltskonsolidierung jedoch alternativlos und wird alle folgenden Haushaltsjahre entscheidend prägen.

Es bleibt zu hoffen, dass die sich trotz erneuter Finanzkrise in guter Verfassung befindliche allgemeine Konjunktur allen beim Weg der Haushaltskonsolidierung in unterstützender Weise zuspielt und endlich auch die Gewerbesteuer in Bad Salzuflen sich dieser allgemeinen Lage entsprechend entwickelt.

11. Ausblick

11.1 Ergebnisentwicklung

Die gegenüber der Planung erheblich verbesserten Haushaltsdefizite 2006, 2007 und 2008 haben die Stadt Bad Salzuflen in die Lage versetzt, die Ausgleichsrücklage deutlich vermindert in Anspruch nehmen zu müssen. Daneben hat insbesondere das enorm hohe Steueraufkommen in Bezug zu den strukturellen Defiziten etwas Luft verschafft. Diese verbesserten Bedingungen bis zum Jahr 2008 bedeuteten für die Stadt „formal ausgeglichene“ Haushalts-satzungen beschließen zu können, da die Ausgleichsrücklage größer als das strukturelle Defizit war.

Im Ablauf des Haushaltsjahres 2009 ist die Ausgleichsrücklage jedoch verbraucht und damit zusätzlich eine Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage (Eigenkapital) erforderlich geworden. Durch diesen Verbrauch des Eigenkapitals wurden die städtische Haushaltssatzung und der Haushaltsplan bei der Aufsichtsbehörde genehmigungspflichtig. Daneben stellte sich aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise verbunden mit erheblichen strukturellen Defiziten der Ergebnisplanungen auch die Notwendigkeit eines aufzustellenden Haushaltssicherungskonzeptes ein.

Die sich darstellende „katastrophale“ Haushaltssituation bedingt eine unverzichtbare und konsequente Weiterentwicklung des Prozesses der Haushaltskonsolidierung (als Fortführung der bereits umgesetzten und begonnenen Maßnahmen und der Fortentwicklung des Haushaltssicherungskonzeptes) sowie eine nachhaltige Haushaltswirtschaft, um die zukünftigen Ergebnisse der Haushalte wenigstens mittelfristig dauerhaft wieder ausgeglichen gestalten zu können.

Der finanzielle Rahmen des genehmigten Haushaltes einschl. Haushaltssicherungskonzeptes wird seit 2009 für die abgeschlossenen Jahre bis 2011 auch unterstützend aufgrund der wirtschaftlicher Erholung eingehalten. Dasselbe gilt derzeit auch für den Planungszeitraum bis 2014, welches jedoch für alle noch eine außerordentliche Herausforderung vor allem für die Jahre 2013 und 2014 darstellen wird. Diese enormen Herausforderungen und weiterer Haushaltskonsolidierung zeigen sich aktuell für 2012 schon aufgrund „gleichbleibender“ Tendenz bei der Gewerbesteuer und der Notwendigkeit einer teilweisen Haushaltssperre.

11.2. Liquiditätsentwicklung

Die sich abzeichnenden Defizite der Ergebnisrechnungen bedingen gleichzeitig auch eine defizitäre Situation in den Finanzrechnungen.

Die Aufnahme erheblicher neuer Kredite sowohl für Investitionen als auch zur Liquiditätssicherung („Kassenkredite“) werden unter den eingeplanten Haushaltsausführungen der Folgejahre unabdingbar. Damit gehen steigende Zinsaufwendungen und –auszahlungen einschließlich notwendiger Tilgung einher.

Der Stand der Investitionskredite wurde durch Aufnahme eines neuen Kredites i.H.v. 5 Mio.€ und den fortlaufenden Tilgungen nur marginal auf rd. 94,0 Mio.€ erhöht (Vorjahr 93,8 Mio.€). Neben den Investitionskrediten in Höhe von rd. 94,0 Mio.€ stehen weitere 25,5 Mio.€ Liquiditätskredite (Vorjahr 10 Mio.€), die zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2010 von rd. 119,5 Mio.€ bedeuten. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 103,8 Mio.€) bedeutet dieses eine Steigerung von rd. 15,1 % bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

11.3 Chancen und Risiken

Einflussnahmen für die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise schienen bei optimistischer Betrachtungsweise zeitweise überwunden; inzwischen ist diese jedoch wieder latent und es sind weitere deutliche Risiken im europäischen Verbund (und auch bei den stärkeren europäischen Volkswirtschaften) vorhanden. Die deutsche Wirtschaft scheint sich im Verhältnis zu den europäischen Nachbarn jedoch als äußerst robust darzustellen.

Eine entscheidende Größe für die städtischen Finanzen bleibt in diesem Zusammenhang die Entwicklung der Erträge aus der **Gewerbsteuer**. Nach immensen Mehrerträgen gegenüber den Ansätzen in den Jahren 2007 und 2008 ist diese u.a. aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise mit dem Jahr 2009 erheblich eingebrochen. Inwieweit mit einer konjunkturellen Erholung und wieder mit schon mal vorhandenem relativ hohen Aufkommen gerechnet werden kann, ist nur schwer abzuschätzen. Im Jahre 2012 scheint eine Stagnation des Aufkommens möglich.

Eine wichtige Position der städt. Finanzen ist das Aufkommen des Gemeindeanteils an der **Einkommensteuer** als zweitgrößter Ertragsposition. Hier zeichnet sich weiterhin eine positive Entwicklung ab. Steuerrechtsänderungen könnten diese Entwicklung jedoch u.U. negativ beeinflussen.

Risiken ergeben sich ebenfalls aus der Entwicklung des **Finanzausgleichs** und damit auch der Schlüsselzuweisungen. Wie sich die Verteilungsmasse entwickelt, bleibt abzuwarten. Mit den Ankündigungen des Bundes und des Landes sowie schon angegangenen Entwicklungen scheint allerdings auch hier Optimismus angebracht.

Die Finanzsituation des Kreises wird ebenfalls von der künftigen wirtschaftlichen Entwicklung geprägt. Für die Stadt Bad Salzuflen und im Kreisverbund muss aber permanent mit möglichen Belastungen durch die **Kreisumlage** über das bisher eingetretene Maß gerechnet werden. Die Stadt erwartet jedoch, dass der Kreis Lippe selbst deutliche eigene Konsolidierungsbemühungen anstrengt.

Weitere mögliche Risiken aufgrund der **gesellschaftspolitischen Entwicklungen** bestehen hinsichtlich der erhöhten Aufwendungen im Bereich der Jugendhilfe, des seit kurzem deutlich stärker angegangenen Tätigkeitsfeldes der Integration, Migration und sozialen Dienste oder auch aufgrund der Prognosen zur demographischen Entwicklung mit sich verändernden Altersstrukturen bei tendenziell zurückgehenden Einwohnerzahlen. Akut stellt sich die Entwicklung in Bezug zu den U3-Plätzen in der Kinderbetreuung und dem gesetzlichen Anspruch dar. Ebenso bietet das gesamte Feld der Tagesbetreuung immer wiederkehrenden Bedarf und Notwendigkeiten dar. Hier wird aber insgesamt erwartet, dass das Konnexitätsprinzip angewendet wird und entsprechende Kostenerstattungen erfolgen.

Ein ständiges weiteres Risiko besteht grundsätzlich auch in der Entwicklung von **Energie- und Versorgungskosten** u.ä.. Nach fortwährenden deutlichen Steigerungsraten im Energiesektor führte hier die Finanz- und Wirtschaftskrise kurzfristig aufgrund sinkender Nachfrage zu Entlastungen. Spätestens seit der konjunkturellen Erholung und des beschlossenen Atomausstiegs aufgrund der Katastrophe in Japan mit der Energiewende wird auch hier mit deutlichen Teuerungsraten zu rechnen sein.

Die **Zinsentwicklung** stagniert seit geraumer Zeit und befindet sich in Betrachtung der letzten Jahre weiterhin auf einem relativ geringen Niveau. Jedoch besteht ein permanentes Risiko dahingehend, dass die Europäische Zentralbank die Leitzinsen mit der konjunkturellen Erholung wieder deutlich nach oben anpassen könnte oder auch der europäische Verbund für Deutschland zu höheren Zinsen führen könnte. Ein anziehendes Zinsniveau bei absehbarem Fremdfinanzierungsbedarf der Stadt sowohl im Bereich der Investitionskredite als auch der Liquiditätskredite (Kassenkredite) lässt zwangsläufig steigende Zinslasten erwarten. Demgegenüber wird versucht durch längere Zinsbindungsfristen dieses Risiko zu minimieren.

Das **Beteiligungsportfolio** der Stadt stellt ein enormes Risiko für die Haushaltswirtschaft dar. Das Ergebnis der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzflun GmbH wird in erheblichem Maße von den Ergebnissen der Stadtwerke und des Staatsbades geprägt. Daher werden alle Beteiligungsunternehmen in die Maßnahmen der Haushaltssicherung einbezogen, welches auch dem rechtlich vorgegebenen Rahmen einer Haushaltssicherung entspricht. Unerlässlich ist die Verbesserung des Gesamtergebnisses auf einem stabilen Niveau.

12. Bilanzkennzahlen

12.1. Allgemeines

Bilanzkennzahlen sind Instrumente der Bilanzanalyse. Im Rahmen der Bilanzanalyse soll u.a. mit Hilfe der Bilanzkennzahlen Aufschluss über die wirtschaftliche Lage einer Gemeinde gegeben werden. Bilanzkennzahlen als Informations- und Steuerungsinstrumente beziehen sich im wesentlichen auf die

- Vermögensstruktur
- Finanzstruktur/Liquidität
- Ertrags- und Aufwandsstruktur

eines Unternehmens und werden damit hier bezogen auf den Haushalt der Stadt Bad Salzuflen.

Sie ermöglichen dabei nicht nur eine aktuelle Beurteilung für interne Zwecke („wo stehen wir jetzt?“), sondern geben Aufschluss über zukünftige (finanzielle) Handlungsspielräume bzw. Engpässe. Gleichzeitig werden sie zukünftig in der kommunalen Praxis eine zunehmende Bedeutung erlangen. Erfahrungswerte zu kommunalen Bilanzen liegen jedoch noch relativ spärlich vor und werden sich mit der Veröffentlichung einer immer größerer Zahl von kommunalen Bilanzen entwickeln, so dass es möglich sein wird, Richt- und Durchschnittswerte zu bilden, die als Orientierung für Kommunen dienen können. Wie die Besonderheiten des öffentlichen Bereichs in diesen Kennzahlen abgebildet werden können und daraus verwertbare Entscheidungsgrundlagen erwachsen werden, wird eine spannende Frage bleiben.

Die Bilanzanalyse über Bilanzkennzahlen wird auch dann eine herausragende Bedeutung erlangen, wenn Banken ggfls. in einigen Jahren bei der Vergabe von Krediten ein sog. „Bonitäts-Ratingverfahren“ auch für Kommunen durchführen könnten.

12.2. NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

(Welche Kennzahlen sollen für B.S. abgebildet werden?)

Bilanzkennzahlen „tummeln“ sich derzeit in einem breiten Spektrum der NKF-Landschaft; aus der Vielzahl der angebotenen bzw. ermittelbaren Bilanzkennzahlen sollten die ausgewählt und genutzt werden, die aussagekräftig und steuerungsrelevant sowie aus Sicht der Prüfungsämter und im interkommunalen Vergleich geeignet sein könnten.

Unabhängig davon, wie sich die Darstellung von bzw. die Arbeit mit Bilanzkennzahlen zukünftig entwickelt, wird für Bad Salzuflen bei der Abbildung zunächst das NKF-Kennzahlenset NRW zugrundegelegt.

Vgl. Rd.Erl. des Innenministeriums vom 01.10.2008:

.....“In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden (GV) sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind die für die Prüfung wichtigen Kennzahlen zusammen gefasst worden.

..... Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien möglich, auch wenn diese durch unterschiedliche Stellen vorgenommen wird. Die Aufsichtsbehörden sollen das NKF-Kennzahlenset bei der Beurteilung von kommunalen Haushalten einsetzen.“

Das Kennzahlenset in dieser Form wurde lediglich aus Sicht der Rechnungsprüfung und der Aufsichtsbehörden entwickelt; bedeutet aber zunächst eine gleiche Ausgangsbasis für Bilanzkennzahlen, die in allen Kommunen einheitlich geprüft werden kann.

| 12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel | Erläuterung | Ergebnis in % | | | | |
|--|--|---------------|-------|-------|------|------|
| | | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| 1. Bilanzkennzahlen nach dem NKF-Kennzahlenset | | | | | | |
| <u>1.1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</u> | | | | | | |
| <u>Aufwandsdeckungsgrad:</u> <u>Ordentliche Erträge x 100</u> Ordentliche Aufwendungen | Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. | 98,6 | 102,2 | 103,2 | 92,6 | 89,2 |
| <u>Eigenkapitalquote 1:</u> <u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme | Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein. | 32,4 | 32,0 | 32,3 | 29,4 | 25,7 |
| <u>Eigenkapitalquote 2:</u> <u>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen /Beiträge) x 100</u> Bilanzsumme | Die Kennzahl misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um diese "langfristigen" Sonderpositionen" erweitert. | 62,0 | 61,3 | 61,3 | 58,8 | 54,8 |
| <u>Fehlbetragsquote:</u> <u>(Negatives Jahresergebnis x (-100)</u> Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage | Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt. | 3,1 | 1,4 | 0,3 | 8,2 | 12,0 |
| <u>1.2. Kennzahlen zur Vermögenslage</u> | | | | | | |
| <u>Infrastrukturquote:</u> <u>Infrastrukturvermögen x 100</u> Bilanzsumme | Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen. | 36,6 | 35,9 | 35,8 | 35,1 | 33,7 |
| <u>Abschreibungsintensität:</u> <u>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen | Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. | 11,7 | 10,4 | 9,2 | 9,5 | 9,6 |

| Bezeichnung / Berechnungsformel | Erläuterung | Ergebnis in % | | | | |
|---|--|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| <u>Drittfinanzierungsquote:</u> $\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$ | Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich. | 54,6 | 44,9 | 49,7 | 46,5 | 50,4 |
| <u>Investitionsquote I (Brutto):</u> $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$ | Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. | 66,2 | 65,3 | 57,8 | 106,8 | 84,1 |
| <u>1.3.Kennzahlen zur Finanzlage</u> <u>Anlagendeckungsgrad 2:</u> $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen /Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt. | 86,6 | 88,3 | 88,7 | 85,3 | 82,3 |
| <u>Dynamischer Verschuldungsgrad:</u> $\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP / FR)}}$ | Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). | -86,2 (Jahre) | 17,9 (Jahre) | 24,2 (Jahre) | -29,3 (Jahre) | -29,8 (Jahre) |
| <u>Liquidität 2. Grades:</u> $\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$ | Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. | 97,8 | 188,9 | 107,9 | 53,5 | 56,6 |
| <u>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</u> $\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden. | 3,3 | 2,1 | 3,6 | 5,7 | 8,5 |

| Bezeichnung / Berechnungsformel | Erläuterung | Ergebnis in % | | | | |
|---|---|---------------|------|------|------|------|
| | | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| <u>Zinslastquote:</u> $\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. | 4,9 | 5,4 | 5,5 | 4,9 | 4,5 |
| <u>1.4. Kennzahlen zur Ertragslage:</u> <u>Netto-Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagequote:</u> $\frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gew.St.Umlage-Finanzierungsbeteiligung FDE}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewStUmlage} - \text{Finanzierungsbeteiligung FDE}}$ | Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. | 46,0 | 51,5 | 49,5 | 42,6 | 44,6 |
| <u>Zuwendungsquote:</u> $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$ | Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. | 18,2 | 14,7 | 15,7 | 15,6 | 19,1 |
| <u>Personalintensität:</u> $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. | 25,4 | 24,3 | 22,0 | 22,3 | 21,3 |
| <u>Sach- und Dienstleistungsintensität:</u> $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. | 16,5 | 15,3 | 17,6 | 26,3 | 27,8 |
| <u>Transferaufwandsquote:</u> $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. | 34,7 | 36,2 | 33,4 | 33,2 | 34,4 |

| Bezeichnung / Berechnungsformel | Erläuterung | Ergebnis in % | | | | |
|--|--|---------------|-------|-------|-------|------|
| | | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| <u>2. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenet hinaus)</u> | | | | | | |
| <u>Investitionsquote II (Netto):</u> <u>Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100</u> Sachanlagevermögen zu Beginn des Haushaltsjahres | Eine hohe Investitionsquote lässt auf Neuinvestitionen schließen, während bei einer geringen Investitionsquote nur Ersatzinvestitionen anzunehmen sind. Ziel: Wert möglichst hoch | 1,4 | 1,5 | 0,7 | 1,4 | 1,0 |
| <u>Reinvestitionsquote:</u> <u>Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100</u> Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen | Stetige Investitionstätigkeit ist für die Kommunen mit dem Ziel der Substanzerhaltung von großer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung. Die Reinvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch die Abschreibungen am Anlagevermögen auszugleichen. | 53,8 | 58,8 | 26,8 | 54,9 | 37,1 |
| <u>Abschreibungsquote:</u> <u>Jahresabschreibung auf Sachanlagevermögen x 100</u> Sachanlagevermögen am Ende des Haushaltsjahres | Bei einer hohen Abschreibungsquote kann vermutet werden, dass größere Ersatzinvestitionen erforderlich sind. Ziel: Wert möglichst niedrig. | 2,6 | 2,5 | 2,6 | 2,6 | 2,8 |
| <u>Verschuldungsgrad:</u> <u>Eigenkapital x 100</u> Fremdkapital | Goldene Finanzierungsregel: „Nimm nicht mehr Fremdkapital auf, als Eigenkapital vorhanden ist“. Ziel: Wert möglichst hoch | 151,8 | 143,2 | 141,7 | 120,9 | 91,9 |
| <u>Fremdkapitalquote:</u> <u>Fremdkapital x 100</u> Bilanzsumme | ... % der gesamten Aktiva sind fremdfinanziert. Bei der Fremdkapitalquote ist ein niedriger Wert vorteilhaft. Ein steigender Wert von Jahr zu Jahr verursacht höhere Zinsaufwendungen, die erwirtschaftet werden müssen. Zudem steigt die Abhängigkeit von externen Kapitalgebern bei Unternehmen. | 21,3 | 22,3 | 22,8 | 24,4 | 28,0 |
| <u>Sonderpostenquote:</u> <u>Sonderposten x 100</u> Bilanzsumme | Neben dem Fremdkapital und dem Eigenkapital gibt es die Bilanzposition der Sonderposten, die im öffentlichen Bereich häufig einen hohen Stellenwert besitzt. Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil dar. Hier besteht der Vorteil darin, dass diese parallel zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst werden können. Ziel: Wert möglichst hoch | 29,9 | 29,7 | 29,4 | 29,6 | 29,3 |

| Bezeichnung / Berechnungsformel | Erläuterung | Ergebnis in % | | | | |
|---|---|---------------|------|------|------|------|
| | | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| <u>Deckungsgrad A:</u> <u>Eigenkapital x 100</u> Anlagevermögen | Hier wird das Eigenkapital ins Verhältnis zu den langfristig gebundenen Vermögenswerten des Anlagevermögens gesetzt. Es soll der Grad der Fristenkongruenz von Investition und Finanzierung ausgedrückt werden. (In die Kennzahl Deckungsgrad A könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.) Ziel: Wert möglichst hoch | 33,5 | 33,4 | 33,7 | 30,5 | 27,2 |
| <u>Deckungsgrad B:</u> <u>Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital x 100</u> Anlagevermögen | Die Kapitalbindungsfristen sollen mindestens so lang sein, wie die des damit finanzierten Vermögens. (In die Kennzahl Deckungsgrad B könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.) Ziel: Wert möglichst hoch | 47,3 | 48,9 | 49,4 | 45,9 | 42,2 |
| <u>Zinssteuerquote:</u> <u>Zinsaufwand x 100</u> <u>Steuererträge</u> | Von den gesamten Steuererträgen der Stadt Bad Salzuflen werden % für Zinsaufwendungen verwendet. Ziel: Wert möglichst niedrig | 10,4 | 9,8 | 10,3 | 11,9 | 10,9 |
| <u>Abschreibungsintensität:</u> <u>Jahresabschreibung auf Anlagevermögen x 100</u> Ordentliche Erträge | Hier wird deutlich, wie hoch der Anteil an den Erträgen ist, der dem Werteverzehr der Vermögenswerte gegenüber zu stellen ist. | 11,8 | 10,1 | 8,9 | 10,2 | 10,7 |

Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen des Verwaltungsvorstandes gem. § 95 Abs. 2 GO NRW ab 2010

| Name | Funktion | Aufsichtsräte | Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde | Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände |
|------------------------|----------------------|--|---|---|
| Dr. Honsdorf, Wolfgang | Bürgermeister | WBS GmbH Staatsbad Salzuflen GmbH BWB GmbH Verwaltungsrat Sparkasse (stv. Beanstandungsbeamter) Wohnbau Lemgo e.G. (stv. Vorsitzender) | Gesellschafterversammlungen der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH Staatsbad Salzuflen GmbH Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH SMG Bad Salzuflen GmbH BWB-Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (Vorsitzender) Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (stv. Vorsitzender) Gesellschafterversammlung der Interkomm GmbH Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied) Hauptversammlung der Lippe Tourismus & Marketing AG (bis 31.12.2010) | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“, Gesellschafterversammlung Interkomm GmbH, Mitgliederversammlung Nordwestdeutsche Philharmonie (bis 31.12.2011), Vorsitz im Kuratorium des Feierabendhauses Vorstand Bethesda Vorstand A.-u. U.-Kleiner-Stiftung, Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH, Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e.V., Mitgliederversammlung Lippe Tourismus & Marketing AG (LTM AG) bis 31.12.2010 |
| Oberweis, Rolf | Erster Beigeordneter | WBS GmbH | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv. Mitgl. ab 16.08.2007) Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (ab 16.08.2007) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (ab 16.08.2007) Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (ab 16.08.2007) | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (stv. Mitgl.) |
| Schlüter, Wilfried | Kämmerer | WBS GmbH (ab 29.10.2009) Staatsbad Salzuflen GmbH (ab 01.08.2009) | Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (stv. Mitglied- ab 29.10.2009) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (stv. Mitglied- ab 29.10.2009) Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied- ab 29.10.2009) | Institutsausschuss des Studieninstitutes für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (stv. Mitglied) |

Frei für Notizen

Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2010

| Name | Beruf | Aufsichtsräte | Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde | Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände |
|------------------------------------|---|---|--|--|
| Behrens, Grita | Freie Journalistin | BWB GmbH (stv..) | | |
| Biermann, Friedrich-Wilhelm | Autor/Betreuer | | | |
| Böger, Eduard | Schulleiter a. D. | WBS GmbH (Vorsitzender)* BWB GmbH | Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Stv.) Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Stv.) | Förderverein Altenresidenz Obernberg |
| Bonke, Heinz | Steuerberater und Vereidigter Buchprüfer | WBS GmbH (stv.Vors.)* BWB GmbH | Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal | Steuerberaterkammer Wirtschaftsprüferkammer Steuerberaterverband Datev Vertreterversammlung |
| Böttcher, Michael | Techn. Angestellter | BWB GmbH (stv.) | Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH (Stv.) | |
| Brehm, Wolfgang | Selbstständiger Betriebswirt | WBS GmbH* BWB GmbH | | Naturschutzjugend Bad Salzuflen Bürgerverein Wülfer-Bexten |
| Bröker, Detlef | Dipl.-Finanzwirt | BWB GmbH (stv.) | | |
| Brüning-Wehking, Susanne | Hausfrau | BWB GmbH (stv.) | | Kinderschutzbund |
| von Canstein, Marion | Arzthelferin | Staatsbad Salzuflen GmbH BWB GmbH (stv.) | | |
| Detering, Cord | Geschäftsführer | BWB GmbH (stv.) | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo | |
| Dirker, Oliver (bis 30.06.2010) | IT-Systemkaufmann | BWB GmbH (stv.) | | DRK Lippe (Vorstand) DRK Lage (Vorstand) |
| Engler, Patrick | Versicherungskaufmann | BWB GmbH (stv.) | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.) | |
| Harms, Detlef | Dipl.-Ing./Pädagoge | BWB GmbH (stv.) | Abfallwirtschaftsverband Lippe | |
| Heuwinkel, Volker | Rechtsanwalt | WBS GmbH* BWB GmbH | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Stv.) Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Stv.) | Klinikum Lippe GmbH,Aufsichtsrat (stv.) Bürgerverein Wülfer-Bexten |
| Hiltegerke, Manfred | Schulleiter a.D. | BWB GmbH (stv.) Sparkasse Lemgo (stv.) | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.) | |
| Hinke, Michael | Landwirt | BWB GmbH | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.) | |
| Hoffmann-Hildebrand, Beate | Hausfrau | BWB GmbH (stv.) | | |
| John, Sigrid | Pädagogin | WBS GmbH* BWB GmbH | Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR | |
| Juring, Angelika | Friseurin | | | |
| Kaufmann, Bert | Rechtsanwalt | BWB GmbH (stv.) | Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH (Stv.) | |
| Kleinpenning, Günther | Kfm. Angestellter | BWB GmbH (stv.) | Regionalbeirat Herford AOK Nordwest | NBS Bad Salzuflen Förderverein Zeitspende e.V. TUS Knetterheide |

| Name | Beruf | Aufsichtsräte | Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde | Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände |
|---|--|---|--|--|
| Licht, Joachim | Dipl.-Ingenieur | BWB GmbH (stv.) | Wasserbeschaffungsverband Begatal Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Stv.) | |
| Loebnau, Elke | | BWB GmbH (stv.) | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo | |
| Lücking, Hans-Joachim | Busunternehmer | WBS GmbH* BWB GmbH (stv.) | Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH | |
| Meier, Michael | Kfm. Angestellter | BWB GmbH | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ | AWO Biemsen-Ahmsen |
| Meinardus, Christian | PR-Berater | BWB GmbH (stv.) Staatsbad Salzuflen GmbH | | |
| Obenhaus, Matthias | | WBS GmbH* BWB GmbH | | |
| Paetzold, Bärbel | Selbständig-Marketing | BWB GmbH (stv.) | Abfallwirtschaftsverband Lippe | |
| Pegel, Dietrich | Rechtsanwalt und Notar | Staatsbad Salzuflen GmbH BWB GmbH | Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.) Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.) | |
| Pegel, Hendricka | Kfm. Angestellte | BWB GmbH (stv.) | | |
| Penteridis, Nikolaos (bis 31.12.2010) | Rechtsanwalt | BWB GmbH (stv.) | | |
| Perunovic, Regina | Rechtsanwältin | BWB GmbH (stv.) Staatsbad Salzuflen GmbH | | |
| Pick, Axel | Rechtsanwalt/ Lehrbeauftragter HS OWL | WBS GmbH* BWB GmbH (stv.) | | ARTAG Consulting GmbH SIGNON Consulting GmbH IHK Detmold Lions Club Bad Salzuflen |
| Prater, Jürgen | Fernmeldetechniker i.R. | BWB GmbH (stv.) | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ | |
| Prüßner-Claus, Monika | Kfm. Angestellte | BWB GmbH (stv.) | | |
| Richter, Michael | Geschäftsführer / Bankfachwirt | BWB GmbH (stv.) Volksbank Bad Salzuflen eG | | |
| Riekehof, Jürgen | Beratender Ingenieur | BWB GmbH | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.) | Vorstand Ev. Stift Wüsten; Vorstand Landesverband NRW Berat. Ingenieure |
| Rieso-Wiege, Marion | Dipl.-Soziologin | BWB GmbH | Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.) Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.) | |
| Saak, Rainer | Verwaltungsangestellter | BWB GmbH (stv.) | Abfallwirtschaftsverband Lippe (stv.) Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden/Ravensberg-Lippe (Stv.) | |
| Scheulen, Ingo (ab 01.07.2010) | Finanz- und Versicherungsmakler | WBS GmbH* BWB GmbH (stv.) | | |

| Name | Beruf | Aufsichtsräte | Organe von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde | Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände |
|-------------------------|------------------------|---|--|--|
| Schlicht, Ekkehard | Jurist | BWB GmbH (stv.) | Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) | |
| Sievert, Hartmut | Landwirt | BWB GmbH (stv.) Sparkasse Lemgo | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo | Vorstand Lipp. Milchverwertung Lage eG |
| Sommerfeld, Frank | IT-Manager | BWB GmbH (stv.) | Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden/Ravensberg-Lippe Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.) Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv.) | |
| Stukenbrok, Werner | Verkaufsrepräsentant | BWB GmbH (stv.) | Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.) Abfallwirtschaftsverband Lippe | |
| Stüwe-Kobusch, Elfriede | Oekotrophologin | BWB GmbH | Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo (Stv.) Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.) Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (Stv.) | |
| Toppmöller, Reiner | Industriemeister Druck | BWB GmbH (stv.) | | |
| Wagener, Robin | Jurist | BWB GmbH (stv.) | | Gesellschafterversammlung Netzwerk Lippe gGmbH (stv.) Zweckverbandsversammlung Studieninstitut für kommunale Verwaltung in OWL (2. stv. M.) |
| Wiebusch, Ralf | | BWB GmbH (stv.) Staatsbad Salzuflen GmbH | Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.) | |
| Wind, Klaus-Peter | | BWB GmbH (stv.) | | Förderverein Salze-Stift |

Die Ratsmitglieder sind gemäß Gesellschaftsverträgen zugleich auch Mitglied der Gesellschafterversammlungen der

- Staatsbad Salzuflen GmbH
- Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH
- Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH
- Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH
- BWB-Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen.

* Der Aufsichtsrat der WBS GmbH fungiert auch als Aufsichtsrat der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH.

Frei für Notizen

Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO von 2010 nach 2011

Die nachfolgenden Ermächtigungen wurden aus dem Haushaltsjahr 2010 in das Haushaltsjahr 2011 übertragen und dem Rat bisher noch nicht vollständig zur Kenntnis gebracht.

Die übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen erhöhen die Ansätze des Haushaltsjahres 2011.

In der Schlussbilanz zum 31.12.2010 ist nach § 43 Abs. 3 GemHVO in Höhe der Ermächtigungsübertragungen zur Leistung von Aufwendungen eine zweckgebundene Deckungsrücklage im Eigenkapital (als Teil der Allgemeinen Rücklage) anzusetzen.

Die Deckungsrücklage wurde entsprechend der Höhe der Aufwandsübertragungen in Höhe von 253.500,00 € in der Schlussbilanz zum 31.12.2010 gebildet.

Frei für Notizen

Liste der aus 2010 nach 2011 übertragenen Ermächtigungen - Produktsachkonten-

| Produkt | Ergebnis- rechnung AW- Sachkonto | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | Ergebnis- rechnung | Finanz- rechnung |
|--|---|---|--------------|---|-----------------------|------------------------|
| | | Finanz- rechnung AZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| <u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u> | | | | | | |
| Ermächtigungsübertragungen | | | | | | |
| 001.850.100.303 | 5211095 | laufender Auftrag | 69 | Elektroanlage, Auflage, TÜV SZ Lohfeld -Turnhalle- | 78.300,00 | laufender Auftrag |
| 001.850.100.310 | 5211095 | laufender Auftrag | 69 | Treppenhaus, Austausch Drahtglas Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei) | 13.500,00 | laufender Auftrag |
| 001.850.100.865 | 5211095 | 2 laufende Aufträge | 69 | Innensanierung, Maler, Bodenbelag, Parkett Schloßstraße 2 -Schloß Schötmar- (Musikschule, Mietwohnung) | 21.900,00 | 2 laufende Aufträge |
| 003.100.100.103 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Kirchplatz- | 300,00 | 300,00 |
| 003.100.100.104 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Lockhausen- | 200,00 | 200,00 |
| 003.100.100.105 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Retzen- | 300,00 | 300,00 |
| 003.100.100.107 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Grundschule Knetterheide- | 1.700,00 | 1.700,00 |
| 003.100.200.201 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Hauptschule Lohfeld- | 700,00 | 700,00 |
| 003.100.200.202 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Hauptschule Aspe- | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 003.100.300.301 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Realschule Lohfeld- | 500,00 | 500,00 |
| 003.100.300.302 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Realschule Aspe- | 1.600,00 | 1.600,00 |
| 003.100.400.401 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Rudolph-Brandes-Gymnasium- | 2.200,00 | 2.200,00 |
| 003.100.500.501 | 5255000 | 7255000 | 40 | Unterhaltung Ausstattung -Schulzentrum Lohfeld- | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 003.100.500.502 | 5255000 | 7255000 | 40 | Unterhaltung Ausstattung -Schulzentrum Aspe- | 600,00 | 600,00 |
| 003.100.600.601 | 5279210 | 7279210 | 40 | Lern-, Lehr- und Unterrichtsmaterial -Erich-Kästner-Schule- | 1.000,00 | 1.000,00 |

| Produkt | Ergebnis- rechnung AW- Sachkonto | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | Ergebnis- rechnung | Finanz- rechnung |
|---|---|---|--------------|---|-----------------------|---------------------|
| | | Finanz- rechnung AZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| Ermächtigungsübertragungen in der Finanzrechnung für gebildete AW-Rückstellung für Lehrerfortbildungen | | | | | | |
| 003.100.100.101 | | 7279110 | 40 | -Grundschule Ahornstraße- | 0,00 | 4.000,00 |
| 003.100.100.102 | | 7279110 | 40 | -Grundschule Elkenbrede- | 0,00 | 2.600,00 |
| 003.100.100.103 | | 7279110 | 40 | -Grundschule Kirchplatz- | 0,00 | 2.000,00 |
| 003.100.100.104 | | 7279110 | 40 | -Grundschule Lockhausen- | 0,00 | 2.400,00 |
| 003.100.100.105 | | 7279110 | 40 | -Grundschule Retzen/Holzhausen- | 0,00 | 3.900,00 |
| 003.100.100.106 | | 7279110 | 40 | -Grundschule Wasserfuhr- | 0,00 | 1.500,00 |
| 003.100.100.107 | | 7279110 | 40 | -Grundschule Knetterheide- | 0,00 | 3.000,00 |
| 003.100.100.108 | | 7279110 | 40 | -Grundschule Wüsten- | 0,00 | 2.000,00 |
| 003.100.200.201 | | 7279110 | 40 | -Hauptschule Lohfeld- | 0,00 | 5.000,00 |
| 003.100.200.202 | | 7279110 | 40 | -Hauptschule Aspe- | 0,00 | 3.600,00 |
| 003.100.300.301 | | 7279110 | 40 | -Realschule Lohfeld- | 0,00 | 2.700,00 |
| 003.100.300.302 | | 7279110 | 40 | -Realschule Aspe- | 0,00 | 3.600,00 |
| 003.100.400.401 | | 7279110 | 40 | -Rudolph-Brandes-Gymnasium- | 0,00 | 7.800,00 |
| 003.100.400.402 | | 7279110 | 40 | -Gymnasium Aspe- | 0,00 | 6.800,00 |
| 003.100.600.601 | | 7279110 | 40 | -Erich-Kästner-Schule- | 0,00 | 4.800,00 |
| 008.100.200.100 | 5211100 | 7211100 | 40 | Unterhaltung Außenanlagen -Sportstätten- | 26.000,00 | 26.000,00 |
| 012.100.100.200 | 5221100 | 7221100 | 66 | Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze -Gemeindestraßen- | 46.000,00 | 46.000,00 |
| 012.100.100.300 | 5711337 | | 22 | AW Festwerte Abschreibungsersatz -Gemeindestraßen- | 56.500,00 | |
| Ermächtigungsübertragungen -Summe Produktsachkonten- | | | | | 253.500,00 | 139.000,00 |

**Liste der aus 2010 nach 2011 übertragenen Ermächtigungen
- Auftragssachkonten-**

| Produkt | Auftrag | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | AZ Betrag (Euro) | EZ Betrag (Euro) |
|---|---------------|------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|
| | | AZ/EZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| <u>Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)</u> | | | | | | |
| Ermächtigungsübertragungen Einzahlungen Aufnahme von Darlehen | | | | | | |
| 016.100.100.300 | - | 6926999 | 20 | Darlehen -Kreditmarkt- (ohne Umschuldungen) -Kredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen- | | 0,00 |
| 016.100.100.300 | - | 6927999 | 20 | Darlehen -Kreditmarkt- (ohne Umschuldungen) -Kredite von privaten Unternehmen- | | 3.000.000,00 |
| Summe | | | | | 0,00 | 3.000.000,00 |
| Ermächtigungsübertragungen Auszahlungen und Einzahlungen für Investitionen | | | | | | |
| <u>Fachdienst 10</u> | | | | | | |
| 001.200.250.100 | K 10 06 4 081 | 7831000 | 10 | Software - EDV-Ausstattung (>410 €) | 67.000,00 | |
| 001.200.250.100 | K 10 06 4 082 | 7832000 | 10 | Software - EDV-Ausstattung (<410 €) | 25.000,00 | |
| 001.200.300.300 | K 10 06 4 043 | 7831000 | 10 | Geräte / Ausstattung (>410 €) -Post- und Botendienst- | 10.000,00 | |
| 001.200.300.400 | K 10 06 4 021 | 7831000 | 10 | Geräte / Ausstattung (>410 €) -Rathaus / Verwaltungsgebäude- | 12.500,00 | |
| Summe Fachdienst 10 | | | | | 114.500,00 | 0,00 |
| <u>Fachdienst 32 / Abt. 37 -Feuerwehr-</u> | | | | | | |
| 002.500.100.300.050 | K 30 06 4 100 | 7831000 | 32 | Geräte / Ausstattung (>410 €) -Einsatzbedarf- | 9.400,00 | |
| 002.500.100.300.111 | K 30 06 4 825 | 7831800 | 32 | Allradfahrzeug Hauptwache -AZ Erwerb von Fahrzeugen- | 55.000,00 | |
| 002.500.100.420.104 | K 30 06 4 826 | 7831800 | 32 | MTF Schötmar / Werl-Aspe -AZ Erwerb von Fahrzeugen- | 39.900,00 | |
| 002.500.100.430.104 | K 30 06 4 822 | 7831800 | 32 | LF 20/16 Bad Salzuflen -AZ Erwerb von Fahrzeugen- | 263.000,00 | |
| 002.500.100.460.050 | K 30 06 9 052 | 7831600 | 32 | Feuerwehrgerätehaus Holzhausen | 58.000,00 | |
| Summe Fachdienst 32 / Abt. 37 | | | | | 425.300,00 | 0,00 |

| Produkt | Auftrag | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | AZ Betrag (Euro) | EZ Betrag (Euro) |
|--|---------------|------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|
| | | AZ/EZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| <u>Schulbudgets investive Aufträge</u> | | | | | | |
| 003.100.100.101 | K 40 06 4 111 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Ahornstr.- | 2.400,00 | |
| 003.100.100.103 | K 40 06 4 113 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Kirchplatz- | 600,00 | |
| 003.100.100.104 | K 40 06 4 114 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Lockhausen- | 1.000,00 | |
| 003.100.100.105 | K 40 06 4 115 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Retzen- | 2.300,00 | |
| 003.100.100.106 | K 40 06 4 116 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Wasserfuhr- | 2.500,00 | |
| 003.100.100.107 | K 40 06 4 107 | 7832000 | 40 | Erwerb Vermögen unter 410 Euro -Grundschule Knetterheide- | 100,00 | |
| 003.100.100.107 | K 40 06 4 117 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Knetterheide- | 500,00 | |
| 003.100.100.108 | K 40 06 4 108 | 7832000 | 40 | Erwerb Vermögen unter 410 Euro -Grundschule Wüsten- | 3.100,00 | |
| 003.100.100.108 | K 40 06 4 118 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Grundschule Wüsten- | 1.700,00 | |
| 003.100.200.201 | K 40 06 4 211 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Hauptschule Lohfeld- | 3.400,00 | |
| 003.100.200.202 | K 40 06 4 212 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Hauptschule Aspe- | 5.000,00 | |
| 003.100.300.301 | K 40 06 4 311 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Realschule Lohfeld- | 1.100,00 | |
| 003.100.300.302 | K 40 06 4 312 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Realschule Aspe- | 6.800,00 | |
| 003.100.400.401 | K 40 06 4 411 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Rudolph-Brandes-Gymnasium- | 18.200,00 | |
| 003.100.500.501 | K 40 06 4 511 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Schulzentrum Lohfeld- | 20.400,00 | |
| 003.100.500.502 | K 40 06 4 512 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Schulzentrum Aspe- | 113.200,00 | |
| 003.100.600.601 | K 40 06 4 611 | 7831000 | 40 | Erwerb Vermögen über 410 Euro -Erich-Kästner-Schule- | 4.400,00 | |
| Summe Fachdienst 40 / Schule ohne OGS | | | | | 186.700,00 | 0,00 |

| Produkt | Auftrag | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | AZ Betrag (Euro) | EZ Betrag (Euro) |
|------------------------------------|---------------|------------------------|--------------|--|---------------------|---------------------|
| | | AZ/EZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| <u>Fachdienst 40 / Sport</u> | | | | | | |
| 008.100.200.100 | P 52 06 4 000 | 7853110 | 40 | Pauschale für Investitionen des Sports (Sportstätten) | 250.000,00 | |
| 008.100.200.210 | P 52 06 4 015 | 7853110 | 40 | Sanierung Rundlaufbahn Sportplatz Ehrsen | 16.000,00 | |
| 008.100.200.240 | M 69 06 4 876 | 7821000 | 40 | Grunderwerb Kleinspielfeld am Sportplatz Holzhausen | 2.000,00 | |
| 008.100.200.240 | P 52 06 4 006 | 7853110 | 40 | Sanierung Kunstrasen-Kleinspielfeld Sportplatz Holzhausen | 170.000,00 | |
| 008.100.200.240 | P 52 06 4 008 | 7853110 | 40 | Sanierung Sportplatz Holzhausen | 3.000,00 | |
| 008.100.200.310 | P 52 06 4 014 | 7853110 | 40 | Sanierung Kunststofflaufbahn Stadion Lohfeld | 115.000,00 | |
| 008.100.200.310 | K 52 06 4 611 | 7831000 | 40 | SZ Lohfeld Aussenanlagen Geräte / Ausstattung (>410 €) | 1.100,00 | |
| 008.100.200.456 | K 52 06 4 216 | 7831500 | 40 | Turnhalle Wasserfuhr Geräte / Ausstattung (>410 €) | 700,00 | |
| 008.100.200.459 | K 52 06 4 219 | 7831500 | 40 | Turnhalle GS Holzhausen Geräte / Ausstattung (>410 €) | 1.000,00 | |
| 008.100.200.460 | K 52 06 4 236 | 7831500 | 40 | SZ Lohfeld Geräte / Ausstattung (>410 €) | 1.900,00 | |
| 008.100.200.470 | K 52 06 4 237 | 7831500 | 40 | Turnhalle SZ Aspe Geräte / Ausstattung (>410 €) | 1.200,00 | |
| 008.100.300.200 | K 52 06 4 021 | 7831000 | 40 | Freibad Begabad Geräte / Ausstattung (>410 €) | 15.500,00 | |
| Summe Fachdienst 40 / Sport | | | | | 577.400,00 | 0,00 |
| <u>Fachdienst 51</u> | | | | | | |
| 006.100.200.100 | J 51 09 1 100 | 6811000 | 51 | Landeszuweisungen U3-Ausbau TfK Boschstraße | | 68.000,00 |
| 006.100.200.100 | N 51 09 4 100 | 7851100 | 51 | Baukosten U3-Ausbau TfK Boschstraße | 75.500,00 | |
| 006.100.200.400 | N 51 09 4 400 | 7851100 | 51 | Baukosten U3-Ausbau TfK Gebr.-Grimm-Straße | 40.000,00 | |
| 006.100.200.600 | J 51 09 1 600 | 6811000 | 51 | Landeszuweisungen U3-Ausbau TfK Grützeweg | | 36.000,00 |
| 006.100.200.600 | N 51 09 4 600 | 7851100 | 51 | Baukosten U3-Ausbau TfK Grützeweg | 40.000,00 | |
| 006.100.200.910 | N 51 09 4 910 | 7851100 | 51 | Baukosten U3-Ausbau TfK Rhienbachstraße | 67.000,00 | |
| 006.100.200.914 | J 51 09 1 914 | 6811000 | 51 | Landeszuweisungen U3-Ausbau TfK Am Weidenbusch | | 108.000,00 |

| Produkt | Auftrag | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | AZ Betrag (Euro) | EZ Betrag (Euro) |
|----------------------------|---------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|
| | | AZ/EZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| <u>Fortsetzung FD 51</u> | | | | | | |
| 006.100.200.914 | N 51 09 4 914 | 7851100 | 51 | Baukosten U3-Ausbau TfK Am Weidenbusch | 122.800,00 | |
| 006.100.200.922 | N 51 09 4 922 | 7818000 | 51 | Baukosten U3-Ausbau TfK Otto-Hahn-Straße | 67.000,00 | |
| 006.100.200.923 | J 51 09 1 923 | 6811000 | 51 | Landeszuweisungen U3-Ausbau TfK Schießhofstraße | | 28.000,00 |
| 006.100.200.923 | N 51 09 4 923 | 7851100 | 51 | Baukosten U3-Ausbau TfK Schießhofstraße | 12.000,00 | |
| 006.100.200.924 | N 51 09 4 924 | 7818000 | 51 | Baukosten U3-Ausbau TfK Montessoriweg | 200.000,00 | |
| Summe Fachdienst 51 | | | | | 624.300,00 | 240.000,00 |
| <u>Fachdienst 61</u> | | | | | | |
| 009.100.100.100 | I 61 06 4 020 | 7853300 | 61 | Zentren- und Nahversorgungskonzept für Bad Salzuflen | 5.500,00 | |
| 009.100.100.100 | I 61 06 9 016 | 7853300 | 61 | Planungskosten B-Plan Hoffmanstraße | 7.200,00 | |
| 009.100.100.100 | I 61 06 9 095 | 7853300 | 61 | Planungskosten Gewerbegebiet Leopoldshöher Str. / Maikamp Süd | 10.500,00 | |
| 010.400.100.100 | I 61 06 9 150 | 7853300 | 61 | Stadterneuerung Akt. Stadtzentrum "Hist. Stadtkern", Bahnhofstr.41 | 50.000,00 | |
| 010.400.100.100 | J 61 06 9 150 | 6811000 | 61 | Landeszuweisungen Sanierung Bahnhof Bad Salzuflen | | 35.000,00 |
| 014.100.100.100 | P 61 06 4 106 | 7831000 | 61 | Luftreinhalteplanung / Konzept | 20.000,00 | |
| 014.100.100.200 | P 61 06 9 065 | 7853200 | 61 | Maßnahmen zur Gefährdungsabschätzung | 14.200,00 | |
| 014.100.100.200 | P 61 06 9 066 | 7853200 | 61 | Maßnahmen zur Gefahrenabwehr | 7.300,00 | |
| 014.100.100.300 | O 61 06 4 010 | 7853100 | 61 | Ausgleichsmaßnahmen Begaschleife | 5.600,00 | |
| 014.100.100.300 | O 61 06 4 011 | 7853100 | 61 | Ausgleichsmaßnahmen Hoffmannwiesen | 6.400,00 | |
| 014.100.100.300 | O 61 06 4 012 | 7853100 | 61 | Ausgleichsmaßnahmen Rhienbach/Sudbach | 4.300,00 | |
| 014.100.100.300 | O 61 06 4 013 | 7853100 | 61 | Ausgleichsmaßnahmen Moddenteich | 1.700,00 | |
| Summe Fachdienst 61 | | | | | 132.700,00 | 35.000,00 |

| Produkt | Auftrag | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | AZ Betrag (Euro) | EZ Betrag (Euro) |
|---|----------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|
| | | AZ/EZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| <u>Fachdienst 66</u> | | | | | | |
| 002.500.100.500 | I 66 06 9 026 | 7853200 | 66 | Bau eines Löschwasserbehälters (Am Fischerskamp) | 88.000,00 | |
| 011.200.100.200 | I 66 06 9 013 | 7852200 | 66 | Ausbau Breder Bach (1. BA) | 8.500,00 | |
| 011.200.100.200 | V 66 06 4 001 | 7852300 | 66 | Fortschreibung Generalentwässerungsplan | 103.200,00 | |
| 011.200.100.200 | V 66 06 4 027 | 7852300 | 66 | Abschlagmengenmessung KSR Schnatweg | 15.000,00 | |
| 011.200.100.200 | Y 66 06 4 001 | 7852340 | 66 | Kanalauswechselungen -Sanierung bzw. Erneuerung schadhafter Kanäle- | 130.000,00 | |
| 011.200.100.200 | X 66 46 9 121 | 7852330 | 66 | Druckentwässerung Voßhagen (9 Häuser) | 10.300,00 | |
| 012.100.100.100 | Q 66 06 4 160 | 7852100 | 66 | Umbau Begastraße | 70.000,00 | |
| 012.100.100.200 | J 66 06 9 126 | 6811000 | 66 | Verkehrskonzept Lockhausen | | 181.000,00 |
| 012.100.100.200 | Q 66 06 9 126 | 7852100 | 66 | Verkehrskonzept Lockhausen | 172.000,00 | |
| 012.100.100.200 | R 66 06 9 112 | 7852110 | 66 | B-Plan Auf der Klus -Neubau von Straßen- | 1.500,00 | |
| 012.100.100.300 | Q 66 06 4 095 | 7852150 | 66 | Erweiterung und Sanierung der Straßenbeleuchtungsanlagen -Straßenbeleuchtung- | 56.500,00 | |
| Summe Fachdienst 66 | | | | | 655.000,00 | 181.000,00 |
| <u>Fachdienst 69 -Grünflächen-</u> | | | | | | |
| 001.850.100.140 | P 67 06 4 030 | 7853110 | 69 | Investitionen Schloßpark Schötmar -Grünflächen- | 40.000,00 | |
| 001.850.100.226 | O 67 06 9 052 | 7853100 | 69 | Feuerwehrgerätehaus Holzhausen Neubau Aussenanlagen- | 1.000,00 | |
| 001.850.100.300 | P 67 06 4 9133 | 7853110 | 69 | SZ Lohfeld Wasserfuhr 25e -Umgestaltung Aussenanlagen- | 30.000,00 | |
| 001.850.100.310 | P 67 06 9 134 | 7853110 | 69 | SZ Aspe P.-Schneider-Str. 3,5 Umgestaltung Außenanlagen | 15.000,00 | |
| 001.850.100.707 | P 67 06 4 707 | 7853110 | 69 | Friedhof Werl-Aspe -Investitionen Aussenanlagen- | 30.000,00 | |
| Summe Fachdienst 69 -Grünflächen- | | | | | 116.000,00 | 0,00 |
| <u>Fachdienst 69/BBH</u> | | | | | | |
| 001.850.200.100 | K 68 06 4 002 | 7832000 | 69 | Geräte / Ausstattung BBH (<410 €) | 700,00 | |
| 001.850.200.100 | K 68 06 4 011 | 7831800 | 69 | Fahrzeuge / Fahrb. Großgeräte -Baubetriebshof- | 169.600,00 | |
| Summe Fachdienst 69 -Baubetriebshof- | | | | | 170.300,00 | 0,00 |

| Produkt | Auftrag | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | AZ Betrag (Euro) | EZ Betrag (Euro) |
|--------------------------------|---------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|
| | | AZ/EZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| <u>Fachdienst 69 -Gebäude-</u> | | | | | | |
| 001.850.100.050 | I 69 06 4 001 | 7853300 | 69 | Erschließungs- und KAG-Beiträge u.ä. für allg. Grundstücke | 17.000,00 | |
| 001.850.100.226 | M 69 06 9 052 | 7851000 | 69 | Feuerwehrgerätehaus Holzhausen (Neubau) Planungs-, Bau- und Nebenkosten | 594.000,00 | |
| 001.850.100.250 | N 69 06 5 124 | 7851100 | 69 | GS Elkenbreder Weg -elektrische Sprachalarmierung- | 45.900,00 | |
| 001.850.100.260 | N 69 08 5 147 | 7851100 | 69 | GS Lockhausen -elektrische Sprachalarmierung- | 48.300,00 | |
| 001.850.100.270 | N 69 08 5 185 | 7851100 | 69 | GS Wasserfuhr -elektrische Sprachalarmierung- | 39.000,00 | |
| 001.850.100.285 | N 69 06 5 246 | 7851100 | 69 | GS Holzhausen -elektrische Sprachalarmierung- | 51.700,00 | |
| 001.850.100.300 | J 69 08 1 298 | 6811000 | 69 | Landeszuweisungen Konjunkturpaket II SZ Lohfeld, Wasserfuhr 25 | | 1.840.000,00 |
| 001.850.100.300 | N 69 06 5 300 | 7851100 | 69 | Fenstererneuerung Schule Wasserfuhr 25e (SZ Lohfeld - Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria) | 540.700,00 | |
| 001.850.100.300 | N 69 06 5 302 | 7851100 | 69 | Sicherheitsbeleuchtung, Brandschutz, Innensanierung etc. Wasserfuhr 25e (SZ Lohfeld - Schulzentrum, Bücherei, Cafeteria) | 331.000,00 | |
| 001.850.100.300 | N 69 06 9 133 | 7851100 | 69 | Mensen / Funktionsräume (SZ Lohfeld) | 150.000,00 | |
| 001.850.100.300 | N 69 08 5 295 | 7851100 | 69 | Schliessanlage Schule (SZ Lohfeld) | 35.000,00 | |
| 001.850.100.300 | N 69 08 5 296 | 7851100 | 69 | Raumlösung Umbau Lohfeld (SZ Lohfeld) | 30.000,00 | |
| 001.850.100.300 | N 69 08 5 298 | 7851100 | 69 | energetische Maßnahmen (SZ Lohfeld) | 2.356.500,00 | |
| 001.850.100.300 | N 69 08 5 299 | 7851100 | 69 | energetische Maßnahmen -Ventilköpfe- (SZ Lohfeld) | 50.000,00 | |
| 001.850.100.303 | N 69 07 8 313 | 7211095 | 69 | Elektroanlage, Auflage, TÜV laufender Auftrag SZ Lohfeld -Turnhalle- | 78.300,00 | |
| 001.850.100.310 | N 69 06 5 350 | 7851100 | 69 | Brandschutz / Sicherheitsbeleuchtung Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei) | 65.800,00 | |
| 001.850.100.310 | N 69 06 5 359 | 7851100 | 69 | energetische Maßnahmen Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei) | 98.000,00 | |
| 001.850.100.310 | N 69 06 8 358 | 7211095 | 69 | Treppenhaus, Austausch Drahtglas Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a laufender Auftrag (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei) | 13.500,00 | |

| Produkt | Auftrag | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | AZ Betrag (Euro) | EZ Betrag (Euro) |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|---|---------------------|---------------------|
| | | AZ/EZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| <u>Fortsetzung FD 69</u> | | | | | | |
| 001.850.100.310 | N 69 06 9 134 | 7851100 | 69 | Mensen / Funktionsräume Paul-Schneider-Straße 3, 5, 5a (SZ Aspe - Schulzentrum, Bücherei) | 509.000,00 | |
| 001.850.100.850 | N 69 06 5 744 | 7851100 | 69 | Sporthaus Lockhausen -Abbruch- Ahmser Str. 27 | 200.000,00 | |
| 001.850.100.852 | N 69 06 5 749 | 7851100 | 69 | Am Schulweg 4 -Gemeinschaftshaus- (Maßnahmen Konjunkturpaket II) | 50.000,00 | |
| 001.850.100.854 | N 69 06 5 758 | 7851100 | 69 | Bielefelder Str. 40 -Bürgerhaus- (Maßnahmen Konjunkturpaket II) | 75.000,00 | |
| 001.850.100.861 | N 69 08 5 810 | 7851100 | 69 | Am Sportplatz 1 (Ahmsen) Umbau zu Sporträumen- | 23.300,00 | |
| 001.850.100.865 ab 2011 lfd. | N 69 06 5 847 N 69 06 8 842 | 7851100 7211095 | 69 | Innensanierung Schloßstraße 2 -Schloß Schötmar- (Musikschule, Mietwohnung) | 10.000,00 | |
| 001.850.100.865 ab 2011 lfd. | N 69 06 5 848 N 69 06 8 843 | 7851100 7211095 | 69 | Maler, Bodenbelag, Parkett Schloßstraße 2 -Schloß Schötmar- (Musikschule, Mietwohnung) | 11.900,00 | |
| 001.850.100.865 | N 69 06 5 849 | 7851100 | 69 | Umfassende Sanierung Schloßstraße 2 -Schloß Schötmar- (Musikschule, Mietwohnung) | 88.500,00 | |
| 001.850.100.868 | N 69 06 5 873 | 7851100 | 69 | Rotkehlchenweg 2a -Heizung- | 2.300,00 | |
| Summe Fachdienst 69 -Gebäude- | | | | | 5.514.700,00 | 1.840.000,00 |

| Produkt | Auftrag | (verfügungsberechtigt) | | Maßnahme | AZ Betrag (Euro) | EZ Betrag (Euro) |
|--|---------------|------------------------|--------------|---|----------------------|---------------------|
| | | AZ/EZ- Sachkonto | FD / Abt. | | | |
| <u>Staatsbad</u> | | | | | | |
| 015.400.100.100 | M 86 06 4 025 | 7851000 | | Staatsbad Vita-Sol (Extersche Straße 42) Investitionen aufgrund Pachtvertrag | 7.500,00 | |
| 015.400.100.100 | N 86 06 4 024 | 7851100 | | Staatsbad Vita-Sol (Extersche Straße 42) Wärmetauscher, Photovoltaik | 40.000,00 | |
| 015.400.100.100 | N 86 06 4 028 | 7851100 | | Staatsbad Vita-Sol (Extersche Straße 42) -Sanierung Küchenlüftung- | 150.000,00 | |
| 015.400.100.100 | N 86 06 4 070 | 7851100 | | Konzerthalle | 277.000,00 | |
| 015.400.100.100 | N 86 06 4 110 | 7851100 | | Gradierwerk Uhrenturm -Salinenstraße- | 579.500,00 | |
| 015.400.100.100 | N 86 06 4 120 | 7851100 | | Gradierwerk Rosengarten/Parkstraße | 5.000,00 | |
| 015.400.100.100 | N 86 06 4 181 | 7815000 | | Reha-Vital (Konjunkturpaket II) | 1.030.000,00 | |
| 015.400.100.100 | P 86 06 4 132 | 7853110 | | Kurparkeingang | 284.000,00 | |
| 015.400.100.100 | P 86 09 4 211 | 7851100 | | Investitionen Staatsbad / Maßnahmen lt. Wirtschaftsplan beim Eigentümer beantragt -Zertifizierung Kneipheilbad- | 15.000,00 | |
| Summe Staatsbad | | | | | 2.388.000,00 | 0,00 |
| <u>Ermächtigungsübertragungen</u> -Summe Investitionsaufträge und Darlehen- | | | | | 10.904.900,00 | 5.296.000,00 |

davon

Staatsbad**2.388.000,00****0,00****Gebäudemanagement -FD 69-****5.801.000,00****1.840.000,00****Tiefbau (Abwasser, Straßen, usw.) -FD 66-****655.000,00****181.000,00****Sonstiges****2.060.900,00****3.275.000,00****10.904.900,00****5.296.000,00**

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

Nachfolgend werden folgende überplanmäßigen Aufwendungen gem. § 83 (2) GO dem Rat zur Kenntnis gebracht:

Produkt Rechnungsprüfung FD 14

| Produkt | Sachkonto | Fachdienst | Ansatz inkl. Sperre | Ist-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Mehraufwand | Deckungsbetrag | tatsächliche Überschreitung |
|------------------------------------|-----------|------------|---------------------|--|-------------|----------------|-----------------------------|
| 001.400.100.100 | 5231000 | 14 | 16.200,00 | 78.923,10 | 62.723,10 | | |
| Deckung innerhalb des Budget FD 14 | | | | | | 56.800,61 | |
| Summe: | | | | | 62.723,10 | 56.800,61 | 5.922,49 |

Begründung:

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden Rückstellungen für die in 2010 durchgeführten GPA-Prüfungen für Vorjahre aufgelöst. Für noch ausstehende Prüfungen wurde die Rückstellung auf 80.000 € aufgestockt.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produktgruppe Grundstücks- und Gebäudemanagement/Technisches Immobilienmanagement (Objekt- und Stadtservice)

| Produkt | Sachkonto | Fachdienst | Ansatz inkl. Sperre | Anordnungsbetrag der Haushaltsüberschreitung | Mehraufwand | Deckungsbetrag | tatsächliche Überschreitung |
|------------------------------------|-----------|------------|---------------------|--|--------------|----------------|-----------------------------|
| 001.850. | 5211090 | 69 | 9.000,00 | 4.407.970,78 | 4.398.970,78 | | |
| 001.850. | 5211000 | 69 | 550.313,89 | 656.602,95 | 106.289,06 | | |
| Deckung innerhalb des Budget FD 69 | | | | | | 87.432,34 | |
| Summe: | | | | | 4.505.259,84 | 87.432,34 | 4.417.827,50 |

Begründung:

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten wurden Rückstellungen i.H.v. rd. 3,5 Mio. € gebildet. Weitere rd. 900 T€ sind aufgrund nicht aktivierbarer investiver Auszahlungen an dieser Stelle als Aufwand zu buchen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

lfd. Finanzrechnung im Bereich des Gebäudemanagement FD 69

| Produkt | verschiedene Sachkonten (6 u. 7) | Fachdienst | Saldo | AO-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Fehlbetrag Zahlung | Deckungsbetrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|----------------------------------|------------|---------------|---------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------|
| 001.850.xxx.xxx | lfd. Finanzrechnungskonten | 69 | -4.940.950,41 | -4.993.242,53 | -52.292,12 | | |
| Summe: | | | | | -52.292,12 | | -52.292,12 |

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Überplanmäßige und außerplanmäßige investive Auszahlungen

Nachfolgend werden folgende über-/außerplanmäßige Auszahlungen gem. § 83 (2) GO dem Rat zur Kenntnis gebracht:

Produkt Bau-und Grundstückordnung (010 100 100)

| Produkt | Auftrag/Sachkonto | Fachdienst | Ansatz | Anordnungs-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Mehrauszahlung | Deckungs-betrag | tatsächliche Überschreitung |
|-----------------|-----------------------------|------------------------------------|--------|---|----------------|-----------------|-----------------------------|
| 010.100.100.100 | K 63064002/ 7832000 | 63 | 100 | 1.128,56 | 1.028,56 | | |
| | Geräte/Ausstattung bis 410€ | | | | | | |
| | | Deckung innerhalb des Budget FD 63 | | | | 500,00 | |
| | | | | Summe: | 1.028,56 | 500,00 | 528,56 |

Begründung:

Mehrauszahlungen insbesondere für investiv zu buchende Ergänzungslieferungen von Gesetzen, Kommentaren und entsprechender Literatur.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Budgetbetrachtung aufgrund Minderertrag/-Einzahlung

Produkt Bau-und Grundstücksordnung (010 100 100)

nachrichtlich wird hier die Budgetverschlechterung (Ergebnisrechnung) aufgrund Minderertrag aufgeführt:

| Produkt | Ertrags-Sachkonto | Fachdienst | Ansatz | Anordnungs-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Minderertrag | Deckungs-betrag | tatsächliche Verschlechterung |
|-----------------|----------------------------|------------------------------------|------------|---|--------------|-----------------|-------------------------------|
| 010.100.100.100 | 4311000 | 63 | 450.000,00 | 340.117,75 | -109.882,25 | | |
| | Ertrag Verwaltungsgebühren | | | | | | |
| | | Deckung innerhalb des Budget FD 63 | | | | 388,21 | |
| | | | | Summe: | -109.882,25 | 388,21 | -109.494,04 |

nachrichtlich wird hier die Budgetverschlechterung (Finanzrechnung) aufgrund Mindereinzahlung aufgeführt:

| Produkt | Finanz-Sachkonten | Fachdienst | Summe Ansatz Einzahlungen | Anordnungs-Betrag der Haushaltsüberschreitung | Mindereinzahlung | Deckungs-betrag | tatsächliche Verschlechterung |
|-----------------|------------------------------------|------------|---------------------------|---|------------------|-----------------|-------------------------------|
| 010.100.100.100 | 6xxxxxx | 63 | 475.300,00 | 351.298,94 | -124.001,06 | | |
| | Deckung innerhalb des Budget FD 63 | | | | 17.621,72 | | |
| | | | | Summe: | -124.001,06 | 17.621,72 | -106.379,34 |

Begründung:

Die Budgetverschlechterung in der Ergebnis- und Finanzrechnung resultiert aus gebuchten Minderertrag und Mindereinzahlungen bei den Verwaltungsgebühren. Das Gebührenaufkommen ist abhängig insbesondere von der Anzahl der erteilten Baugenehmigungen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.