

# Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2010  
für das Haushaltsjahr 2010

der

## Hansestadt Wipperfürth

mit Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung,  
Teilrechnungen, Anhang und Lagebericht



- I. Schlussbilanz zum 31. Dezember 2010 für den Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2010**
- II. Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010**
- III. Gesamtfinanzzrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010**
- IV. Teilergebnis- / Teilfinanzrechnungen zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2010**
- V. Anhang zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2010**
- VI. Lagebericht zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2010**

## Inhaltsverzeichnis

Seite

I. Schlussbilanz zum 31.12.2010	4
II. Gesamtergebnisrechnung 2010	5
III. Gesamtfinanzzrechnung 2010	6 - 7
IV. Teilergebnis- / Teilfinanzrechnungen 2010	8 - 147
V. Anhang	148 - 173
- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	148
- Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	149 - 167
- Aktiva	
• Anlagevermögen	149 - 156
• Umlaufvermögen	156 - 158
• Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	158 - 159
- Passiva	
• Eigenkapital	159
• Sonderposten	160 - 161
• Rückstellungsbildung	162 - 163
• Verbindlichkeiten	164 - 165
• Passive Rechnungsabgrenzungsposten	165 - 166
- Sonstige Angaben	
• Eröffnungsbilanzkorrekturen im Jahresabschluss 2010	166
• Übersicht Gebäudeneubewertung	167
- Anlagenspiegel	168
- Forderungsspiegel	169
- Verbindlichkeitspiegel (einschließlich Kommunalbürgschaften)	170 - 171
- Rückstellungsspiegel	172
- Sonderpostenspiegel	173
VI. Lagebericht zum Jahresabschluss 2010	174 - 192

I. Hansestadt Wipperfürth Schlussbilanz zum 31.12.2010

AKTIVA					PASSIVA		
	€	€	31.12.2010 €	31.12.2009 €	31.12.2009 €	31.12.2010 €	31.12.2009 €
<b>1. Anlagevermögen</b>							
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			212.572,55		209.220,78		
1.2 Sachanlagen							
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
1.2.1.1 Grünflächen	11.471.153,27				11.206.718,49		
1.2.1.2 Ackerland	613.169,55				613.169,55		
1.2.1.3 Wald, Forsten	308.224,36				308.224,36		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.248.207,16				757.618,02		
	<u>13.640.754,34</u>				<u>12.885.730,42</u>		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.152.987,80				1.103.428,28		
1.2.2.2 Schulen	38.478.365,82				32.025.536,05		
1.2.2.3 Wohnbauten	3.766.555,18				4.150.544,28		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.186.006,95				20.235.758,88		
	<u>65.583.915,75</u>				<u>57.515.267,49</u>		
1.2.3 Infrastrukturvermögen							
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.540.218,87				8.515.001,79		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.262.020,00				4.367.428,00		
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	42.775.026,59				42.705.782,07		
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	29.911.598,95				30.641.379,57		
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	51.873,00				57.040,04		
	<u>85.540.737,41</u>				<u>86.286.631,47</u>		
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00			0,00		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		36.563,00			36.552,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.393.653,00			1.500.680,46		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.219.514,14			2.164.230,48		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		7.271.553,10			2.385.232,71		
		<u>10.921.283,24</u>	175.686.690,74	162.774.325,03	<u>6.086.695,65</u>		
1.3 Finanzanlagen							
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		636.173,47			636.173,47		
1.3.2 Beteiligungen		13.405.641,99			13.405.641,99		
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		173.256,41			153.681,90		
1.3.4 Sonstige Ausleihungen		491.225,21			520.378,51		
		<u>14.706.297,08</u>	14.706.297,08	14.715.875,87	<u>14.715.875,87</u>		
<b>2. Umlaufvermögen</b>							
2.1 Vorräte			355,41		355,41		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
2.2.1.1 Gebühren	214.760,98				215.148,90		
2.2.1.2 Beiträge	180.574,83				96.401,67		
2.2.1.3 Steuern	527.977,05				797.626,46		
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	105.653,36				77.770,38		
2.2.1.5 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	430.454,96				484.229,92		
	<u>1.459.421,18</u>				<u>1.671.177,33</u>		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen							
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.311.600,49				1.252.218,87		
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	38.425,88				39.641,78		
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00				0,00		
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00				0,00		
	<u>1.350.026,37</u>				<u>1.291.860,65</u>		
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		491.563,73			503.141,11		
2.3 Liquide Mittel		<u>192.648,33</u>			<u>145.569,16</u>		
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			656.736,83		195.521,01		
			<u>194.756.312,22</u>		<u>181.507.046,35</u>		
						<u>194.756.312,22</u>	<u>181.507.046,35</u>
<b>1. Eigenkapital</b>							
1.1 Allgemeine Rücklage						41.683.691,06	37.250.294,38
1.2 Ausgleichsrücklage						0,00	10.279.209,53
1.3 Jahresüberschuss/-fehlbetrag						-11.781.515,20	-12.620.988,87
						<u>29.902.175,86</u>	<u>34.908.515,04</u>
<b>2. Sonderposten</b>							
2.1 für Zuwendungen						42.913.976,25	39.338.188,78
2.2 für Beiträge						19.470.015,00	20.018.225,43
2.3 für den Gebührenaussgleich						590.100,12	712.871,88
2.4 Sonstige Sonderposten						611.347,16	278.439,69
						<u>63.585.438,53</u>	<u>60.347.725,78</u>
<b>3. Rückstellungen</b>							
3.1 Pensionsrückstellungen						13.180.854,00	13.147.529,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen						0,00	0,00
3.3 Sonstige Rückstellungen						1.420.056,95	997.441,50
						<u>14.600.910,95</u>	<u>14.144.970,50</u>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>							
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen							
4.1.1 vom öffentlichen Bereich						502.461,72	509.331,81
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt						45.307.462,80	47.205.393,42
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung						28.200.000,00	15.496.913,34
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						2.561.384,81	2.215.134,16
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen						0,00	0,00
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten						5.836.260,77	3.134.466,61
						<u>82.407.570,10</u>	<u>68.561.239,34</u>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>						4.260.216,78	3.544.595,69

Wipperfürth, 22. November 2013

gez.

Frank Trompetter  
Stadtkammerer

## II. Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010

Gesamtergebnisrechnung		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>	
1						
	Steuern und ähnliche Abgaben	-19.074.171,22	-18.051.089,58	<b>-19.519.158,09</b>	-1.468.068,51	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.719.569,43	-3.237.107,54	<b>-4.464.195,92</b>	-1.227.088,38
3	+	Sonstige Transfererträge	-148.728,28	-130.443,16	<b>-132.121,24</b>	-1.678,08
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.469.697,52	-6.816.130,07	<b>-6.665.380,48</b>	150.749,59
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-498.571,81	-741.479,37	<b>-406.606,98</b>	334.872,39
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-723.242,39	-610.291,22	<b>-564.209,17</b>	46.082,05
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.107.783,55	-4.188.965,82	<b>-2.088.170,93</b>	2.100.794,89
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	-60.030,00		<b>-7.749,50</b>	-7.749,50
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-33.801.794,20</b>	<b>-33.775.506,76</b>	<b>-33.847.592,31</b>	<b>-72.085,55</b>
11	-	Personalaufwendungen	9.725.975,92	9.374.164,32	<b>8.874.764,46</b>	-499.399,86
12	-	Versorgungsaufwendungen	746.120,30	107.830,00	<b>250.135,43</b>	142.305,43
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.578.926,47	8.765.913,74	<b>8.665.335,38</b>	-100.578,36
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.685.943,29	4.575.703,00	<b>5.109.867,91</b>	534.164,91
15	-	Transferaufwendungen	18.807.041,89	18.830.158,29	<b>18.783.092,87</b>	-47.065,42
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.661.870,92	2.673.326,00	<b>2.636.357,90</b>	-36.968,10
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.205.878,79</b>	<b>44.327.095,35</b>	<b>44.319.553,95</b>	<b>-7.541,40</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>11.404.084,59</b>	<b>10.551.588,59</b>	<b>10.471.961,64</b>	<b>-79.626,95</b>
19	+	Finanzerträge	-1.508.706,44	-1.373.350,00	<b>-1.356.557,47</b>	16.792,53
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.725.610,72	2.773.448,49	<b>2.666.111,03</b>	-107.337,46
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.216.904,28</b>	<b>1.400.098,49</b>	<b>1.309.553,56</b>	<b>-90.544,93</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>12.620.988,87</b>	<b>11.951.687,08</b>	<b>11.781.515,20</b>	<b>-170.171,88</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>12.620.988,87</b>	<b>11.951.687,08</b>	<b>11.781.515,20</b>	<b>-170.171,88</b>

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP-technisch Erträge; positive Zahlen sind Aufwendungen.

### III. Gesamtfinanzzrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010

<b>Gesamtfinanzzrechnung</b>		<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2010</b>	<b>Ist-Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ist</b>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-23.312.101,38	-17.652.461,00	<b>-19.554.812,15</b>	-1.902.351,15
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.305.939,38	-2.134.871,00	<b>-2.542.666,57</b>	-407.795,57
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-108.573,45	-94.500,00	<b>-126.041,01</b>	-31.541,01
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.087.153,09	-5.821.061,00	<b>-5.884.743,41</b>	-63.682,41
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-488.383,57	-148.425,00	<b>-114.933,54</b>	33.491,46
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-739.595,24	-1.115.332,00	<b>-865.572,43</b>	249.759,57
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.601.640,11	-1.362.260,00	<b>-1.819.009,64</b>	-456.749,64
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-1.388.716,14	-1.373.350,00	<b>-1.280.695,17</b>	92.654,83
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-37.032.102,36</b>	<b>-29.702.260,00</b>	<b>-32.188.473,92</b>	<b>-2.486.213,92</b>
10	- Personalauszahlungen	8.642.386,09	8.765.614,00	<b>8.575.185,10</b>	-190.428,90
11	- Versorgungsauszahlungen	120.420,96	107.830,00	<b>98.691,41</b>	-9.138,59
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.623.385,66	11.290.583,00	<b>10.858.448,80</b>	-432.134,20
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	2.716.660,31	3.025.945,00	<b>2.667.607,81</b>	-358.337,19
14	- Transferauszahlungen	18.371.994,33	17.856.787,00	<b>18.603.663,24</b>	746.876,24
15	- Sonstige Auszahlungen	2.186.326,11	1.952.328,00	<b>2.531.825,98</b>	579.497,98
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.661.173,46</b>	<b>42.999.087,00</b>	<b>43.335.422,34</b>	<b>336.335,34</b>
<b>17</b>	<b>= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>3.629.071,10</b>	<b>13.296.827,00</b>	<b>11.146.948,42</b>	<b>-2.149.878,58</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.678.398,44	-6.782.192,00	<b>-6.432.858,65</b>	349.333,35
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-110.240,55	-1.047.000,00	<b>-147.044,89</b>	899.955,11
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-229.409,22	-796.000,00	<b>-92.839,53</b>	703.160,47
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	-63.663,74		<b>-29.408,95</b>	-29.408,95
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.081.711,95</b>	<b>-8.625.192,00</b>	<b>-6.702.152,02</b>	<b>1.923.039,98</b>

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>		<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2010</b>	<b>Ist-Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ist</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	115.858,91	590.000,00	<b>24.510,72</b>	-565.489,28
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.854.490,08	8.356.826,00	<b>5.841.981,64</b>	-2.514.844,36
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	386.771,69	450.820,00	<b>310.421,46</b>	-140.398,54
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	16.081,10	16.322,00	<b>19.574,51</b>	3.252,51
28	- Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	53.580,00	1.288.569,00	<b>345.677,83</b>	-942.891,17
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	16.345,26	31.500,00	<b>13.826,58</b>	-17.673,42
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>4.443.127,04</b>	<b>10.734.037,00</b>	<b>6.555.992,74</b>	<b>-4.178.044,26</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>361.415,09</b>	<b>2.108.845,00</b>	<b>-146.159,28</b>	<b>-2.255.004,28</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>3.990.486,19</b>	<b>15.405.672,00</b>	<b>11.000.789,14</b>	<b>-4.404.882,86</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-425.634,50	-2.109.000,00	<b>-624.000,00</b>	1.485.000,00
34	+ Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	-35.664.500,86		<b>-97.140.773,11</b>	-97.140.773,11
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.282.659,16	1.912.000,00	<b>2.522.473,13</b>	610.473,13
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	29.776.126,19		<b>84.437.686,45</b>	84.437.686,45
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-4.031.350,01</b>	<b>-197.000,00</b>	<b>-10.804.613,53</b>	<b>-10.607.613,53</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-40.863,82</b>	<b>15.208.672,00</b>	<b>196.175,61</b>	<b>-15.012.496,39</b>
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	<b>-29.746,84</b>		<b>-145.569,16</b>	<b>-145.569,16</b>
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	<b>-74.958,50</b>		<b>-243.254,78</b>	<b>-243.254,78</b>
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>-145.569,16</b>	<b>15.208.672,00</b>	<b>-192.648,33</b>	<b>-15.401.320,33</b>

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP-technisch Einzahlungen; positive Zahlen sind Auszahlungen.

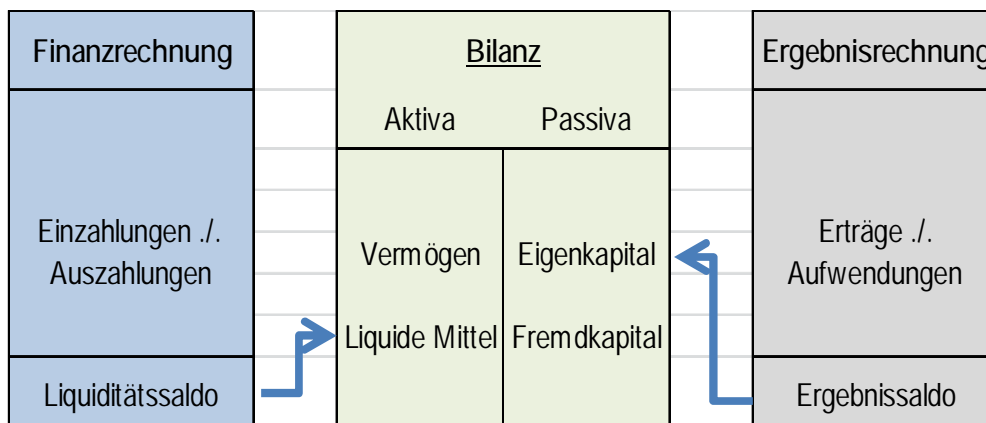
# **IV. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2010**



## Ergebnis- und Finanzrechnung, Bilanz

In der Gesamtergebnis- sowie Gesamtfinzanzrechnung werden alle Ergebnispositionen der später abgebildeten Teilrechnungen, wie z. B. alle Steuern oder alle Zuwendungen und alle öffentlich rechtlichen Leistungsentgelte (Gebühren), zusammengefasst. Ergebnis- und Finanzrechnung weisen eine gemäß §§ 38 und 39 i.V.m. §§ 2 und 3 der Gemeindehaushaltsverordnung festgelegte Mindestgliederung auf. Diese stimmt mit der Gliederung der 16 Teilpläne überein. Lediglich die inneren Verrechnungen werden zusätzlich in den Teilplänen nachgewiesen.

Der Jahresabschluss im NKF besteht aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz. Diese wesentlichen Bestandteile bilden ein geschlossenes System und greifen wie folgt ineinander:



Durch die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist die Mindestgliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung als Muster festgelegt, wobei jeder Haushaltsposition eine feste Ziffer zugeordnet wird.

Ergebnisrechnung		
1		Steuern und ähnliche Abgaben
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3	+	Sonstige Transfererträge
4	+	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7	+	Sonstige ordentliche Erträge
8	+	Aktiviert Eigenleistungen
9	+/-	Bestandsveränderungen
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>
11	-	Personalaufwendungen
12	-	Versorgungsaufwendungen
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
14	-	Bilanzielle Abschreibungen
15	-	Transferaufwendungen
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 10 und 17)
19	+	Finanzerträge
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 18 und 21)
23	+	Außerordentliche Erträge
24	-	Außerordentliche Aufwendungen
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis</b> (Zeilen 22 und 25)

## 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern sind Geldleistungen, die keine Gegenleistung für eine bestimmte Leistung darstellen und die von der Kommune zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden. Hierunter fallen die Realsteuern (Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer), die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer), die Kompensationszahlung (Familienlastenausgleich) sowie die sonstigen kommunalen Steuern (Hundesteuer, Vergnügungssteuer, Zweitwohnungssteuer).

## 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen umfassen Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind finanzielle Mittel von Gebietskörperschaften, während Mittel von privaten Unternehmen oder Einzelpersonen als Zuschüsse bezeichnet werden. Man unterscheidet allgemeine

Zuweisungen, über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, die nur für einen bestimmten Verwendungszweck gewährt werden. Allgemeine Umlagen (z.B. Schlüsselzuweisungen) werden ohne eine Zweckbindung zur Deckung des allgemeinen kommunalen Finanzbedarfes auf der Basis von gesetzlich festgelegten Berechnungsmethoden gewährt; zum Beispiel das jährlich neu vom Landtag beschlossene Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG). Unter dieser Position werden ebenfalls Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen. Hier handelt es sich um die für kommunale Investitionen erhobenen Beiträge (Straßenausbau, Kanalneubau) und Zuweisungen, die analog zur Abnutzung des jeweiligen Investitionsgutes ebenfalls zeitlich abgeschrieben (= aufgelöst) werden und als Ertrag wirken.

### **3 Sonstige Transfererträge**

Transferleistungen sind Zahlungen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht, z.B. Erstattungsansprüche der Kommune aus gewährten Sozial- oder Jugendhilfeleistungen.

### **4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Gebühren, die für eine individuell zurechenbare Leistung der Kommune erhoben werden; sie sollen grundsätzlich die Kosten der öffentlichen Leistung decken. Verwaltungsgebühren sind Entgelte für Amtshandlungen, wie z.B. Baugenehmigungsgebühren, Gebühren für die Ausstellung von Personalausweisen / Reisepässen, für Erschließungsbeitragsbescheinigungen, Gaststättenerlaubnisse, Katasterauskünfte etc. Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen (Straßenreinigung, Abwasserbeseitigung, Friedhof/Bestattungswesen), aber auch Gebühren für die Nutzung städtischer Gebäude oder Räume, Elternbeiträge für die Kindertagespflege und für die Offenen Ganztagschulen (OGS), Marktstandgebühren etc.

### **5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Alle Entgelte für Leistungen, die auf einem privaten Rechtsverhältnis zwischen Kommune und Nutzer beruhen, werden als privatrechtliche Leistungsentgelte veranschlagt. Ausgewiesen werden hier Erträge aus Mieten, Pachten, Teilnehmerentgelte sowie Erlöse aus dem Verkauf von Waren.

### **6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Erbringt die Stadt für eine andere Stelle (Bund, Land, Kommunen etc.) eine Dienstleistung und erhält sie die angefallenen Aufwendungen vollständig oder anteilig erstattet, so sind diese Beträge als Kostenerstattung oder Kostenumlage auszuweisen. Im Allgemeinen liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.

### **7 Sonstige ordentliche Erträge**

Alle nicht den Zeilen 1 bis 6 zuzuordnenden Erträge werden unter dieser Position veranschlagt. Dies umfasst sowohl ordnungsrechtliche Erträge wie Verwarn- und Bußgelder oder Nachforderungszinsen der Gewerbesteuer als auch Konzessionsabgaben aber auch Schadenersatzleistungen, Spenden und Erträge aus Werbung.

Unter dieser Position werden ebenfalls Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ausgewiesen.

### **8 Aktivierte Eigenleistungen**

Erstellt die Kommune selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, die zur Nutzung für eigene Zwecke bestimmt sind, so ist deren Wert als Ertrag unter dieser Position nachzuweisen. Bei den Aufwendungen muss es sich um Herstellungskosten handeln (z.B. Maschineneinsatz, Material- und Personalaufwand für die Herstellung eines Spielgerätes durch eigene Bedienstete).

### **9 Bestandsveränderungen**

Dies sind wertmäßige Veränderungen (Erhöhungen bzw. Minderungen) des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr. Diese in privatwirtschaftlichen Produktionsbetrieben wichtige Position kommt bei Kommunen eher selten vor.

### **10 Ordentliche Erträge**

Zeile 10 weist die Summe sämtlicher ordentlicher Erträge aus den Zeilen 1 bis 9 der Ergebnisrechnung aus.

### **11 Personalaufwendungen**

Hier sind sämtliche Aufwendungen erfasst, die der Kommune als Arbeitgeberin für ihre aktiven Beschäftigten entstehen (Beamtenbezüge, Entgelte für tariflich beschäftigten Arbeiter und Angestellten, Aushilfskräften incl. Lohnnebenkosten wie Sozialversicherungsbeiträge und Beihilfen). Auszuweisen sind die Bruttobeträge. Darüber hinaus sind die Zuführungen zur Pensionsrückstellung sowie evt. Zuführungen zur Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden mit zu erfassen.

### **12 Versorgungsaufwendungen**

Alle Aufwendungen der Kommune im Zusammenhang mit ihren ehemaligen Beschäftigten (Rentner, Pensionäre), sind Versorgungsaufwendungen. Dies sind neben den Versorgungsbezügen die Aufwendungen für Beihilfen und gesetzliche Sozialabgaben. Enthalten sind hier auch die Pensionsrückstellungen für die Beamten.

### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Bei dieser Position handelt es sich um Aufwendungen für Verwaltungsleistungen, die an Dritte zu leisten waren, um die kommunale Aufgabenerledigung sicher zu stellen: z.B. Aufwendungen für Schülerbeförderung, Energiebezug (Strom, Gas, Wasser etc.) der Verwaltungsgebäude und Schulen etc., Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens, Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, Lehr- und Unterrichtsmittel für Schulen, Verbandsumlagen an Wupper- und Aggerverband etc.

#### **14 Bilanzielle Abschreibungen**

Der Ressourcenverbrauch bzw. Werteverzehr, der durch die Abnutzung des Anlagevermögens entsteht, wird in der Ergebnisrechnung über die bilanziellen Abschreibungen dargestellt.

#### **15 Transferaufwendungen**

Hierbei handelt es sich um finanzielle Leistungen der Kommune an Dritte, ohne Gegenleistungsverpflichtung. Typische Transferleistungen sind: Sozialleistungen, Leistungen der wirtschaftlichen Jugendhilfe, kommunale Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung, Gewerbesteuerumlage, Kreisumlage.

#### **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

In Abgrenzung zur Position 13 werden hier die Aufwendungen ausgewiesen, die nicht der Leistungserstellung im engeren Sinn dienen, sondern den Bedarf der Verwaltung selbst betreffen. Beispielhaft genannt seien hier Geschäftsaufwendungen wie Büromaterial, Porto, Versicherungen, Mieten, Pachten, Aus- und Fortbildungsaufwand, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Fachliteratur usw.

#### **17 Ordentliche Aufwendungen**

Zeile 17 weist die Gesamtsumme aller ordentlichen Aufwendungen in den Zeilen 11 bis Zeile 16 der Ergebnisrechnung aus.

#### **18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**

Zeile 18 stellt den Saldo aus der Summe der Ordentlichen Erträge (Zeile 10) und der Summe der ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17) dar. Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ist ein Indikator für die Ertragskraft der Kommune.

#### **19 Finanzerträge**

Finanzerträge gehören zwar zu den ordentlichen Erträgen, fließen aber nicht in das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ein. Sie bilden zusammen mit den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen das Finanzergebnis. Zu den Finanzerträgen gehören Zinserträge, aber auch Erträge aus Beteiligungen sowie Dividenden oder andere Gewinnanteile.

#### **20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

Hier sind die kommunalen Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite abgebildet. Sonstige Finanzaufwendungen können z.B. Zinsen für zurück zu zahlende Zuwendungen sein.

#### **21 Finanzergebnis**

Der Saldo aus den Finanzerträgen (Zeile 19) sowie Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (Zeile 20) ergibt das Finanzergebnis.

#### **22 Ordentliches Ergebnis**

Das ordentliche Jahresergebnis setzt sich aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeile 18) und dem Finanzergebnis (Zeile 21) zusammen.

### **23 Außerordentliche Erträge**

Außerordentliche Erträge beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen und müssen von wesentlicher finanzieller Bedeutung sein. Wie im Handelsrecht fallen sie außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit an.

### **24 Außerordentliche Aufwendungen**

Für die Zuordnung von Aufwendungen als außerordentliche Aufwendungen sind die gleichen Kriterien anzulegen wie bei außerordentlichen Erträgen; es handelt sich um Aufwendungen außerhalb des üblichen Verwaltungsablaufes, die selten vorkommen, von ungewöhnlicher Art und von wesentlicher Bedeutung sind. Im Regelfall kommen sie im kommunalen Geschäftsbetrieb nicht vor.

### **25 Außerordentliches Ergebnis**

Der Saldo aus außerordentlichen Erträgen (Zeile 23) und außerordentlichen Aufwendungen (Zeile 24) wird gesondert als außerordentliches Ergebnis ausgewiesen.

### **26 Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis stellt die Summe von ordentlichem Ergebnis (Zeile 22) und außerordentlichem Ergebnis (Zeile 25) dar. Hier fließen also sämtliche Erträge und Aufwendungen zusammen. Der hier ausgewiesene Betrag fließt in die jeweilige Schlussbilanz des Rechnungsjahres ein.

Die **Teilergebnisrechnungen** bei den einzelnen Produktbereichen und Produktgruppen werden über die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung noch um folgende Ziffern für die Darstellung der internen Leistungsverrechnung erweitert, die zum Nachweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs der einzelnen Produkte geführt wird:

### **27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**

### **28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**

### **29 Ergebnis**

Der Saldo aus den Ziffern 26 bis 28 stellt das Jahresergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung dar.

Die Ziffern 1 bis 17 der **Finanzrechnung** entsprechen den Positionen der Ergebnisrechnung, wobei hier jedoch der Geldfluss dargestellt wird. Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen im Grundsatz den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie den Finanzerträgen und Zinsen incl. der sonstigen Finanzaufwendungen der Ergebnisrechnung. Differenzen ergeben sich, wenn Erträge und Aufwendungen nicht zahlungswirksam sind (z.B. Auflösung der Sonderposten und bilanzielle Abschreibungen) oder Ein- und Auszahlungen nicht ergebniswirksam sind (wie die Umsatzsteuer).

Bei den Ein- und Auszahlungen aus investiver Tätigkeit werden die wichtigsten Zahlungsarten jeweils separat dargestellt. Alle nicht unter den Positionen 18 bis 22 bzw. 24 bis 29 auszuweisenden Ein- und Auszahlungen werden in den sonstigen Investitionsein- und -auszahlungen abgebildet.

<b>Finanzrechnung</b>		
1		Steuern und ähnliche Abgaben
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen
4	+	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7	+	Sonstige Einzahlungen
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>
10	-	Personalauszahlungen
11	-	Versorgungsauszahlungen
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
14	-	Transferauszahlungen
15	-	Sonstige Auszahlungen
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 9 und 16)
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen
28	-	Auszahlungen für den Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeiten</b> (Zeilen 23 und 30)
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzmittelüberschuss</b> (Zeilen 17 und 31)
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen
34	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen
<b>35</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeiten</b>
<b>36</b>	<b>=</b>	<b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln</b> (Zeilen 32 und 35)
37	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln
<b>38</b>	<b>=</b>	<b>Liquide Mittel</b> (Zeilen 36 und 37)

**Jahresrechnung 2010**

**1.01 Innere Verwaltung**



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-981.230,48	-758.610,00	<b>-1.115.938,45</b>	-357.328,45
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.186,50	-2.390,00	<b>-943,80</b>	1.446,20
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-262.252,43	-594.200,00	<b>-320.138,88</b>	274.061,12
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.631,09	-42.350,00	<b>-58.125,37</b>	-15.775,37
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-588.152,30	-2.720.400,00	<b>-546.732,22</b>	2.173.667,78
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-9.666,50			
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.862.119,30</b>	<b>-4.117.950,00</b>	<b>-2.041.878,72</b>	<b>2.076.071,28</b>
11	-	Personalaufwendungen	4.315.769,86	4.845.185,32	<b>3.686.958,98</b>	-1.158.226,34
12	-	Versorgungsaufwendungen	354.032,27	107.830,00	<b>403.855,73</b>	296.025,73
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.211.525,72	2.709.239,60	<b>2.836.204,19</b>	126.964,59
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.638.179,95	1.507.113,00	<b>1.963.705,99</b>	456.592,99
15	-	Transferaufwendungen	7.619,02	7.896,00	<b>7.896,00</b>	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.067.331,85	1.248.010,86	<b>1.138.121,00</b>	-109.889,86
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.594.458,67</b>	<b>10.425.274,78</b>	<b>10.036.741,89</b>	<b>-388.532,89</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>8.732.339,37</b>	<b>6.307.324,78</b>	<b>7.994.863,17</b>	<b>1.687.538,39</b>
19	+	Finanzerträge	-1.100,47	-100,00	<b>-8,78</b>	91,22
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	520.982,04	1.137.693,78	<b>481.186,93</b>	-656.506,85
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>519.881,57</b>	<b>1.137.593,78</b>	<b>481.178,15</b>	<b>-656.415,63</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>9.252.220,94</b>	<b>7.444.918,56</b>	<b>8.476.041,32</b>	<b>1.031.122,76</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>9.252.220,94</b>	<b>7.444.918,56</b>	<b>8.476.041,32</b>	<b>1.031.122,76</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-8.636.068,67		<b>-7.987.997,29</b>	-7.987.997,29
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	101.192,32		<b>73.506,27</b>	73.506,27
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>717.344,59</b>	<b>7.444.918,56</b>	<b>561.550,30</b>	<b>-6.883.368,26</b>



Jahresrechnung 2010

1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-856,50	-2.390,00	<b>-2.273,80</b>	116,20
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-259.697,30	-25.825,00	<b>-25.600,83</b>	224,17
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-536,30	-610.725,00	<b>-316.935,49</b>	293.789,51
7	+ Sonstige Einzahlungen	-117.206,50	-99.250,00	<b>-190.752,33</b>	-91.502,33
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.100,47	-100,00	<b>-8,78</b>	91,22
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-379.397,07</b>	<b>-738.290,00</b>	<b>-535.571,23</b>	<b>202.718,77</b>
10	- Personalauszahlungen	4.195.910,20	3.982.321,20	<b>4.122.925,02</b>	140.603,82
11	- Versorgungsauszahlungen	120.420,96	54.602,80	<b>98.691,41</b>	44.088,61
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.155.793,89	5.173.358,12	<b>5.062.001,95</b>	-111.356,17
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.207.016,44	520.568,68	<b>1.123.632,04</b>	603.063,36
14	- Transferauszahlungen	7.619,02	7.896,00	<b>7.896,00</b>	
15	- Sonstige Auszahlungen	1.356.577,93	1.061.806,88	<b>1.678.223,25</b>	616.416,37
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.043.338,44</b>	<b>10.800.553,68</b>	<b>12.093.369,67</b>	<b>1.292.815,99</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>9.663.941,37</b>	<b>10.062.263,68</b>	<b>11.557.798,44</b>	<b>1.495.534,76</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
<b>Einzahlungen</b>					
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.055.661,00	-1.522.953,00	<b>-1.303.654,20</b>	219.298,80
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	-95.560,55	-1.045.000,00	<b>-32.763,40</b>	1.012.236,60
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-1.151.221,55</b>	<b>-2.567.953,00</b>	<b>-1.336.417,60</b>	<b>1.231.535,40</b>
<b>Auszahlungen</b>					
7	- für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	74.389,90	590.000,00	<b>15.347,14</b>	-574.652,86
8	- für Baumaßnahmen	2.022.241,92	2.266.450,00	<b>1.397.502,22</b>	-868.947,78

**Jahresrechnung 2010**

**1.01 Innere Verwaltung**



verantwortlich: Michael von Rekowski

9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	88.216,75	58.100,00	<b>64.632,91</b>	6.532,91
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	16.081,10	16.322,00	<b>19.574,51</b>	3.252,51
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	53.580,00			
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	13.126,54	3.500,00	<b>171,66</b>	-3.328,34
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>2.267.636,21</b>	<b>2.934.372,00</b>	<b>1.497.228,44</b>	<b>-1.437.143,56</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>1.116.414,66</b>	<b>366.419,00</b>	<b>160.810,84</b>	<b>-205.608,16</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.01 Innere Verwaltung**

verantwortlich: Michael von Rekowski



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.201,85	-1.331,00	<b>-14.764,42</b>	-13.433,42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-856,50	-890,00	<b>-943,80</b>	-53,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-150,00		150,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.631,09	-42.350,00	<b>-55.975,85</b>	-13.625,85
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-528.253,38	-104.400,00	<b>-232.928,35</b>	-128.528,35
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-559.942,82</b>	<b>-149.121,00</b>	<b>-304.612,42</b>	<b>-155.491,42</b>
11	- Personalaufwendungen	2.200.236,97	2.769.537,32	<b>1.510.479,56</b>	-1.259.057,76
12	- Versorgungsaufwendungen	341.356,92	107.830,00	<b>414.974,39</b>	307.144,39
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364.526,02	294.140,42	<b>300.195,90</b>	6.055,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	25.005,81	12.338,00	<b>22.945,35</b>	10.607,35
15	- Transferaufwendungen	7.619,02	7.896,00	<b>7.896,00</b>	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	377.494,96	653.881,44	<b>442.844,13</b>	-211.037,31
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.316.239,70</b>	<b>3.845.623,18</b>	<b>2.699.335,33</b>	<b>-1.146.287,85</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>2.756.296,88</b>	<b>3.696.502,18</b>	<b>2.394.722,91</b>	<b>-1.301.779,27</b>
19	+ Finanzerträge	-1.100,47	-100,00	<b>-8,78</b>	91,22
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	242,96	1.108.993,78	<b>228,77</b>	-1.108.765,01
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-857,51</b>	<b>1.108.893,78</b>	<b>219,99</b>	<b>-1.108.673,79</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>2.755.439,37</b>	<b>4.805.395,96</b>	<b>2.394.942,90</b>	<b>-2.410.453,06</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>2.755.439,37</b>	<b>4.805.395,96</b>	<b>2.394.942,90</b>	<b>-2.410.453,06</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.972.643,25		<b>-1.790.006,98</b>	-1.790.006,98
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.567,29		<b>121.976,44</b>	121.976,44
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>883.363,41</b>	<b>4.805.395,96</b>	<b>726.912,36</b>	<b>-4.078.483,60</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.01 Innere Verwaltung**



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-856,50	-890,00	<b>-943,80</b>	-53,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.750,00	-150,00		150,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-36,30	-42.350,00	<b>-35.274,12</b>	7.075,88
7	+ Sonstige Einzahlungen	-69.082,80	-69.250,00	<b>-74.695,01</b>	-5.445,01
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.100,47	-100,00	<b>-8,78</b>	91,22
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-72.826,07</b>	<b>-112.740,00</b>	<b>-110.921,71</b>	<b>1.818,29</b>
10	- Personalauszahlungen	2.168.670,63	1.872.065,28	<b>2.112.141,64</b>	240.076,36
11	- Versorgungsauszahlungen	120.420,96	49.096,48	<b>98.691,41</b>	49.594,93
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	364.340,77	326.288,68	<b>297.520,59</b>	-28.768,09
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.176.328,31	250,68	<b>1.099.773,47</b>	1.099.522,79
14	- Transferauszahlungen	7.619,02	7.896,00	<b>7.896,00</b>	
15	- Sonstige Auszahlungen	657.967,70	427.453,16	<b>626.735,66</b>	199.282,50
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.495.347,39</b>	<b>2.683.050,28</b>	<b>4.242.758,77</b>	<b>1.559.708,49</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>4.422.521,32</b>	<b>2.570.310,28</b>	<b>4.131.837,06</b>	<b>1.561.526,78</b>
<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>					
1	+ Zuwendungen Investitionsmaßnahmen	-2.081,00		<b>-684,20</b>	-684,20
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-2.081,00</b>		<b>-684,20</b>	<b>-684,20</b>
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.414,88	27.500,00	<b>19.121,35</b>	-8.378,65
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	16.081,10	16.322,00	<b>19.574,51</b>	3.252,51
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	13.126,54	3.500,00	<b>116,32</b>	-3.383,68
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>59.622,52</b>	<b>47.322,00</b>	<b>38.812,18</b>	<b>-8.509,82</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>57.541,52</b>	<b>47.322,00</b>	<b>38.127,98</b>	<b>-9.194,02</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.02 Bauhof**

verantwortlich: Frank Trompetter



Teilergebnisrechnung		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-66.249,42	-26.783,00	<b>-72.205,17</b>	-45.422,17
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.020,00		<b>-450,00</b>	-450,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			<b>-1.164,11</b>	-1.164,11
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-67.269,42</b>	<b>-26.783,00</b>	<b>-73.819,28</b>	<b>-47.036,28</b>
11	- Personalaufwendungen	1.236.938,70	1.213.697,00	<b>1.247.809,15</b>	34.112,15
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.353,39	231.196,95	<b>231.752,85</b>	555,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	108.246,99	103.440,00	<b>111.894,21</b>	8.454,21
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.552,72	31.206,67	<b>49.988,87</b>	18.782,20
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.574.091,80</b>	<b>1.579.540,62</b>	<b>1.641.445,08</b>	<b>61.904,46</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.506.822,38</b>	<b>1.552.757,62</b>	<b>1.567.625,80</b>	<b>14.868,18</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.362,91	28.700,00	<b>22.096,99</b>	-6.603,01
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>22.362,91</b>	<b>28.700,00</b>	<b>22.096,99</b>	<b>-6.603,01</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.529.185,29</b>	<b>1.581.457,62</b>	<b>1.589.722,79</b>	<b>8.265,17</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.529.185,29</b>	<b>1.581.457,62</b>	<b>1.589.722,79</b>	<b>8.265,17</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.020.066,02		<b>-2.061.148,59</b>	-2.061.148,59
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	217.451,84		<b>209.814,28</b>	209.814,28
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-273.428,89</b>	<b>1.581.457,62</b>	<b>-261.611,52</b>	<b>-1.843.069,14</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.02 Bauhof**

verantwortlich: Frank Trompetter



Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.020,00		<b>-450,00</b>	-450,00
7	+	Sonstige Einzahlungen			<b>-825,91</b>	-825,91
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.020,00</b>		<b>-1.275,91</b>	<b>-1.275,91</b>
10	-	Personalauszahlungen	1.179.843,97	1.219.973,92	<b>1.163.191,63</b>	-56.782,29
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	168.047,65	164.719,08	<b>226.168,53</b>	61.449,45
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	30.688,13	23.891,72	<b>23.858,57</b>	-33,15
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.585,22	52.102,28	<b>29.948,12</b>	-22.154,16
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.413.164,97</b>	<b>1.460.687,00</b>	<b>1.443.166,85</b>	<b>-17.520,15</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.412.144,97</b>	<b>1.460.687,00</b>	<b>1.441.890,94</b>	<b>-18.796,06</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.563,89	27.000,00	<b>45.191,70</b>	18.191,70
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>48.563,89</b>	<b>27.000,00</b>	<b>45.191,70</b>	<b>18.191,70</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>48.563,89</b>	<b>27.000,00</b>	<b>45.191,70</b>	<b>18.191,70</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.01 Innere Verwaltung**  
**1.01.03 Regionales Gebäudemanagement (RGM)**



verantwortlich: RGM

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-902.779,21	-730.496,00	<b>-1.028.968,86</b>	-298.472,86
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.330,00	-1.500,00		1.500,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-261.232,43	-594.050,00	<b>-319.688,88</b>	274.361,12
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			<b>-2.149,52</b>	-2.149,52
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-59.898,92	-2.616.000,00	<b>-312.639,76</b>	2.303.360,24
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	-9.666,50			
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.234.907,06</b>	<b>-3.942.046,00</b>	<b>-1.663.447,02</b>	<b>2.278.598,98</b>
11	-	Personalaufwendungen	878.594,19	861.951,00	<b>928.670,27</b>	66.719,27
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.675,35		<b>-11.118,66</b>	-11.118,66
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.670.646,31	2.183.902,23	<b>2.304.255,44</b>	120.353,21
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.504.927,15	1.391.335,00	<b>1.828.866,43</b>	437.531,43
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	637.284,17	562.922,75	<b>645.288,00</b>	82.365,25
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.704.127,17</b>	<b>5.000.110,98</b>	<b>5.695.961,48</b>	<b>695.850,50</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>4.469.220,11</b>	<b>1.058.064,98</b>	<b>4.032.514,46</b>	<b>2.974.449,48</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	498.376,17		<b>458.861,17</b>	458.861,17
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>498.376,17</b>		<b>458.861,17</b>	<b>458.861,17</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>4.967.596,28</b>	<b>1.058.064,98</b>	<b>4.491.375,63</b>	<b>3.433.310,65</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>4.967.596,28</b>	<b>1.058.064,98</b>	<b>4.491.375,63</b>	<b>3.433.310,65</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.116.544,96		<b>-4.584.622,06</b>	-4.584.622,06
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	256.358,75		<b>189.495,89</b>	189.495,89
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>107.410,07</b>	<b>1.058.064,98</b>	<b>96.249,46</b>	<b>-961.815,52</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.01 Innere Verwaltung**  
**1.01.03 Regionales Gebäudemanagement (RGM)**



verantwortlich: RGM

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-1.500,00	<b>-1.330,00</b>	170,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-256.927,30	-25.675,00	<b>-25.150,83</b>	524,17
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-500,00	-568.375,00	<b>-281.661,37</b>	286.713,63
7	+ Sonstige Einzahlungen	-48.123,70	-30.000,00	<b>-115.231,41</b>	-85.231,41
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-305.551,00</b>	<b>-625.550,00</b>	<b>-423.373,61</b>	<b>202.176,39</b>
10	- Personalauszahlungen	847.395,60	890.282,00	<b>847.591,75</b>	-42.690,25
11	- Versorgungsauszahlungen		5.506,32		-5.506,32
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.623.405,47	4.682.350,36	<b>4.538.312,83</b>	-144.037,53
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		496.426,28		-496.426,28
15	- Sonstige Auszahlungen	664.025,01	582.251,44	<b>1.021.539,47</b>	439.288,03
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.134.826,08</b>	<b>6.656.816,40</b>	<b>6.407.444,05</b>	<b>-249.372,35</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>3.829.275,08</b>	<b>6.031.266,40</b>	<b>5.984.070,44</b>	<b>-47.195,96</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
<b>Einzahlungen</b>					
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.053.580,00	-1.522.953,00	<b>-1.302.970,00</b>	219.983,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	-95.560,55	-1.045.000,00	<b>-32.763,40</b>	1.012.236,60
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-1.149.140,55</b>	<b>-2.567.953,00</b>	<b>-1.335.733,40</b>	<b>1.232.219,60</b>
<b>Auszahlungen</b>					
7	- für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	74.389,90	590.000,00	<b>15.347,14</b>	-574.652,86
8	- für Baumaßnahmen	2.022.241,92	2.266.450,00	<b>1.397.502,22</b>	-868.947,78
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.237,98	3.600,00	<b>319,86</b>	-3.280,14



**Jahresrechnung 2010**

**1.01 Innere Verwaltung**  
**1.01.03 Regionales Gebäudemanagement (RGM)**



verantwortlich: RGM

11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	53.580,00			
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen			55,34	55,34
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>2.159.449,80</b>	<b>2.860.050,00</b>	<b>1.413.224,56</b>	<b>-1.446.825,44</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>1.010.309,25</b>	<b>292.097,00</b>	<b>77.491,16</b>	<b>-214.605,84</b>

Jahresrechnung 2010

1.02 Sicherheit und Ordnung



verantwortlich: Ulrich Bürger

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-79.666,48	-63.364,00	<b>-83.143,26</b>	-19.779,26
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-309.159,11	-303.544,39	<b>-300.697,31</b>	2.847,08
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.643,14	-8.000,00	<b>-5.520,78</b>	2.479,22
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47.605,08	-40.150,00	<b>-42.644,39</b>	-2.494,39
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-103.020,67	-100.266,82	<b>-108.648,54</b>	-8.381,72
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-549.094,48</b>	<b>-515.325,21</b>	<b>-540.654,28</b>	<b>-25.329,07</b>
11	- Personalaufwendungen	899.909,14	664.750,00	<b>782.174,48</b>	117.424,48
12	- Versorgungsaufwendungen	102.019,99		<b>-35.135,94</b>	-35.135,94
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.092,19	135.784,39	<b>139.880,11</b>	4.095,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	93.104,23	100.849,00	<b>96.919,50</b>	-3.929,50
15	- Transferaufwendungen	8.493,58	9.416,82	<b>8.527,45</b>	-889,37
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.944,81	159.517,33	<b>156.019,70</b>	-3.497,63
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.400.563,94</b>	<b>1.070.317,54</b>	<b>1.148.385,30</b>	<b>78.067,76</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>851.469,46</b>	<b>554.992,33</b>	<b>607.731,02</b>	<b>52.738,69</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.691,07		<b>12.620,66</b>	12.620,66
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>11.691,07</b>		<b>12.620,66</b>	<b>12.620,66</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>863.160,53</b>	<b>554.992,33</b>	<b>620.351,68</b>	<b>65.359,35</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>863.160,53</b>	<b>554.992,33</b>	<b>620.351,68</b>	<b>65.359,35</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-227.716,68		<b>-150.906,21</b>	-150.906,21
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	804.790,91		<b>713.434,12</b>	713.434,12
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>1.440.234,76</b>	<b>554.992,33</b>	<b>1.182.879,59</b>	<b>627.887,26</b>



verantwortlich: Ulrich Bürger

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.500,00	<b>-7.000,00</b>	-3.500,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-313.984,37	-302.302,00	<b>-299.715,76</b>	2.586,24
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.533,14	-8.000,00	<b>-5.189,50</b>	2.810,50
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.098,80	-40.150,00	<b>-52.369,79</b>	-12.219,79
7	+	Sonstige Einzahlungen	-99.142,81	-99.500,00	<b>-94.741,90</b>	4.758,10
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-432.759,12</b>	<b>-453.452,00</b>	<b>-459.016,95</b>	<b>-5.564,95</b>
10	-	Personalauszahlungen	666.096,19	732.402,44	<b>656.265,61</b>	-76.136,83
11	-	Versorgungsauszahlungen		11.241,96		-11.241,96
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.911,11	131.697,20	<b>140.878,95</b>	9.181,75
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		13.830,80		-13.830,80
14	-	Transferauszahlungen	8.485,78	8.650,00	<b>2.416,67</b>	-6.233,33
15	-	Sonstige Auszahlungen	130.087,92	131.130,12	<b>102.085,34</b>	-29.044,78
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>929.581,00</b>	<b>1.028.952,52</b>	<b>901.646,57</b>	<b>-127.305,95</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>496.821,88</b>	<b>575.500,52</b>	<b>442.629,62</b>	<b>-132.870,90</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>Einzahlungen</b>						
1	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-78.000,00	<b>-78.237,37</b>	-237,37
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-78.000,00</b>	<b>-78.237,37</b>	<b>-237,37</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	108.297,81	199.250,00	<b>14.388,48</b>	-184.861,52
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>108.297,81</b>	<b>199.250,00</b>	<b>14.388,48</b>	<b>-184.861,52</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>108.297,81</b>	<b>121.250,00</b>	<b>-63.848,89</b>	<b>-185.098,89</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.01 Öffentliche Ordnung**

verantwortlich: Ulrich Bürger



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-149.036,89	-140.544,39	<b>-148.202,87</b>	-7.658,48
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.343,00	-3.000,00	<b>-2.396,00</b>	604,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-43.257,00	-33.550,00	<b>-35.107,65</b>	-1.557,65
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-11.944,08	-5.266,82	<b>-11.491,27</b>	-6.224,45
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-206.580,97</b>	<b>-182.361,21</b>	<b>-197.197,79</b>	<b>-14.836,58</b>
11	- Personalaufwendungen	602.041,53	466.235,00	<b>543.919,87</b>	77.684,87
12	- Versorgungsaufwendungen	79.909,50		<b>-35.135,94</b>	-35.135,94
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.301,86	75.842,39	<b>79.491,29</b>	3.648,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	203,20		<b>615,70</b>	615,70
15	- Transferaufwendungen	8.493,58	9.416,82	<b>8.527,45</b>	-889,37
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.399,32	75.573,35	<b>65.087,29</b>	-10.486,06
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>828.348,99</b>	<b>627.067,56</b>	<b>662.505,66</b>	<b>35.438,10</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>621.768,02</b>	<b>444.706,35</b>	<b>465.307,87</b>	<b>20.601,52</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>621.768,02</b>	<b>444.706,35</b>	<b>465.307,87</b>	<b>20.601,52</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>621.768,02</b>	<b>444.706,35</b>	<b>465.307,87</b>	<b>20.601,52</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-244.600,27		<b>-160.865,83</b>	-160.865,83
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	234.961,28		<b>228.301,44</b>	228.301,44
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>612.129,03</b>	<b>444.706,35</b>	<b>532.743,48</b>	<b>88.037,13</b>



verantwortlich: Ulrich Bürger

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-149.142,57	-139.302,00	<b>-147.960,37</b>	-8.658,37
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.343,00	-3.000,00	<b>-2.396,00</b>	604,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-5.425,00	-33.550,00	<b>-44.891,15</b>	-11.341,15
7	+ Sonstige Einzahlungen	-9.132,80	-4.500,00	<b>-12.562,12</b>	-8.062,12
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-166.043,37</b>	<b>-180.352,00</b>	<b>-207.809,64</b>	<b>-27.457,64</b>
10	- Personalauszahlungen	452.518,02	532.866,04	<b>463.261,17</b>	-69.604,87
11	- Versorgungsauszahlungen		11.241,96		-11.241,96
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.227,38	73.563,44	<b>77.959,19</b>	4.395,75
14	- Transferauszahlungen	8.485,78	8.650,00	<b>2.416,67</b>	-6.233,33
15	- Sonstige Auszahlungen	44.181,10	40.871,04	<b>20.303,19</b>	-20.567,85
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>574.412,28</b>	<b>667.192,48</b>	<b>563.940,22</b>	<b>-103.252,26</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>408.368,91</b>	<b>486.840,48</b>	<b>356.130,58</b>	<b>-130.709,90</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**  
**1.02.02 Straßenverkehrsangelegenheiten**



verantwortlich: Ulrich Bürger

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.665,72		<b>-2.775,87</b>	-2.775,87
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-156.801,29	-160.000,00	<b>-150.199,90</b>	9.800,10
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.300,14	-5.000,00	<b>-3.124,78</b>	1.875,22
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-91.076,59	-95.000,00	<b>-94.717,16</b>	282,84
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-257.843,74</b>	<b>-260.000,00</b>	<b>-250.817,71</b>	<b>9.182,29</b>
11	- Personalaufwendungen	240.287,28	140.001,00	<b>179.794,13</b>	39.793,13
12	- Versorgungsaufwendungen	22.110,49			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.909,47	13.200,00	<b>15.159,85</b>	1.959,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.543,28	2.115,00	<b>3.599,50</b>	1.484,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.021,01	6.930,18	<b>10.799,05</b>	3.868,87
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>300.871,53</b>	<b>162.246,18</b>	<b>209.352,53</b>	<b>47.106,35</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>43.027,79</b>	<b>-97.753,82</b>	<b>-41.465,18</b>	<b>56.288,64</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	61,48		<b>117,40</b>	117,40
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>61,48</b>		<b>117,40</b>	<b>117,40</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>43.089,27</b>	<b>-97.753,82</b>	<b>-41.347,78</b>	<b>56.406,04</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>43.089,27</b>	<b>-97.753,82</b>	<b>-41.347,78</b>	<b>56.406,04</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126.997,01		<b>100.318,76</b>	100.318,76
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>170.086,28</b>	<b>-97.753,82</b>	<b>58.970,98</b>	<b>156.724,80</b>



verantwortlich: Ulrich Bürger

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-161.921,76	-160.000,00	<b>-149.059,96</b>	10.940,04
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.190,14	-5.000,00	<b>-2.793,50</b>	2.206,50
7	+ Sonstige Einzahlungen	-90.010,01	-95.000,00	<b>-79.739,67</b>	15.260,33
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-259.121,91</b>	<b>-260.000,00</b>	<b>-231.593,13</b>	<b>28.406,87</b>
10	- Personalauszahlungen	156.035,87	140.727,28	<b>134.573,74</b>	-6.153,54
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.234,06	11.852,44	<b>16.363,25</b>	4.510,81
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		128,60		-128,60
15	- Sonstige Auszahlungen	7.423,58	13.394,08	<b>4.977,82</b>	-8.416,26
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>174.693,51</b>	<b>166.102,40</b>	<b>155.914,81</b>	<b>-10.187,59</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-84.428,40</b>	<b>-93.897,60</b>	<b>-75.678,32</b>	<b>18.219,28</b>
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.540,43	4.250,00		-4.250,00
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>10.540,43</b>	<b>4.250,00</b>		<b>-4.250,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>10.540,43</b>	<b>4.250,00</b>		<b>-4.250,00</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.03 Brandschutz**



verantwortlich: Siegfried Förster

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-77.000,76	-63.364,00	<b>-80.367,39</b>	-17.003,39
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.320,93	-3.000,00	<b>-2.294,54</b>	705,46
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.348,08	-6.600,00	<b>-7.536,74</b>	-936,74
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			<b>-2.440,11</b>	-2.440,11
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-84.669,77</b>	<b>-72.964,00</b>	<b>-92.638,78</b>	<b>-19.674,78</b>
11	-	Personalaufwendungen	57.580,33	58.514,00	<b>58.460,48</b>	-53,52
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.880,86	46.742,00	<b>45.228,97</b>	-1.513,03
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	88.357,75	98.734,00	<b>92.704,30</b>	-6.029,70
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.524,48	77.013,80	<b>80.133,36</b>	3.119,56
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>271.343,42</b>	<b>281.003,80</b>	<b>276.527,11</b>	<b>-4.476,69</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>186.673,65</b>	<b>208.039,80</b>	<b>183.888,33</b>	<b>-24.151,47</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.629,59		<b>12.503,26</b>	12.503,26
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>11.629,59</b>		<b>12.503,26</b>	<b>12.503,26</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>198.303,24</b>	<b>208.039,80</b>	<b>196.391,59</b>	<b>-11.648,21</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>198.303,24</b>	<b>208.039,80</b>	<b>196.391,59</b>	<b>-11.648,21</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	459.716,21		<b>394.773,54</b>	394.773,54
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>658.019,45</b>	<b>208.039,80</b>	<b>591.165,13</b>	<b>383.125,33</b>





verantwortlich: Siegfried Förster

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.500,00	<b>-7.000,00</b>	-3.500,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.920,04	-3.000,00	<b>-2.695,43</b>	304,57
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.673,80	-6.600,00	<b>-7.478,64</b>	-878,64
7	+	Sonstige Einzahlungen			<b>-2.440,11</b>	-2.440,11
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.593,84</b>	<b>-13.100,00</b>	<b>-19.614,18</b>	<b>-6.514,18</b>
10	-	Personalauszahlungen	57.542,30	58.809,12	<b>58.430,70</b>	-378,42
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.449,67	46.281,32	<b>46.556,51</b>	275,19
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		13.702,20		-13.702,20
15	-	Sonstige Auszahlungen	78.483,24	76.865,00	<b>76.804,33</b>	-60,67
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>180.475,21</b>	<b>195.657,64</b>	<b>181.791,54</b>	<b>-13.866,10</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>172.881,37</b>	<b>182.557,64</b>	<b>162.177,36</b>	<b>-20.380,28</b>
<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>						
1	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-78.000,00	<b>-78.237,37</b>	-237,37
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-78.000,00</b>	<b>-78.237,37</b>	<b>-237,37</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	97.757,38	195.000,00	<b>14.388,48</b>	-180.611,52
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>97.757,38</b>	<b>195.000,00</b>	<b>14.388,48</b>	<b>-180.611,52</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>97.757,38</b>	<b>117.000,00</b>	<b>-63.848,89</b>	<b>-180.848,89</b>



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-743.850,00	-265.180,00	<b>-821.962,63</b>	-556.782,63
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.350,60	-50.430,00	<b>-46.405,40</b>	4.024,60
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.860,00	-1.800,00	<b>-2.480,00</b>	-680,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.976,84	-5.160,00	<b>-7.140,15</b>	-1.980,15
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.650,00	-2.560,00	<b>-1.450,00</b>	1.110,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-785.687,44</b>	<b>-325.130,00</b>	<b>-879.438,18</b>	<b>-554.308,18</b>
11	-	Personalaufwendungen	306.880,89	276.785,00	<b>314.788,33</b>	38.003,33
12	-	Versorgungsaufwendungen	19.655,68		<b>-7.144,53</b>	-7.144,53
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.791.919,52	1.879.532,32	<b>1.774.137,44</b>	-105.394,88
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	240,00			
15	-	Transferaufwendungen	392.220,00	447.650,00	<b>447.650,00</b>	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	455.289,03	341.565,29	<b>389.204,55</b>	47.639,26
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.966.205,12</b>	<b>2.945.532,61</b>	<b>2.918.635,79</b>	<b>-26.896,82</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>2.180.517,68</b>	<b>2.620.402,61</b>	<b>2.039.197,61</b>	<b>-581.205,00</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>2.180.517,68</b>	<b>2.620.402,61</b>	<b>2.039.197,61</b>	<b>-581.205,00</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>2.180.517,68</b>	<b>2.620.402,61</b>	<b>2.039.197,61</b>	<b>-581.205,00</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.786.984,59		<b>2.701.072,92</b>	2.701.072,92
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>4.967.502,27</b>	<b>2.620.402,61</b>	<b>4.740.270,53</b>	<b>2.119.867,92</b>



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-225.735,00	-265.180,00	<b>-249.385,00</b>	15.795,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-35.198,15	-50.430,00	<b>-47.959,40</b>	2.470,60
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.860,00	-1.800,00	<b>-2.480,00</b>	-680,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.506,16	-5.160,00	<b>-7.132,79</b>	-1.972,79
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.650,00	-2.560,00	<b>-1.450,00</b>	1.110,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-268.949,31</b>	<b>-325.130,00</b>	<b>-308.407,19</b>	<b>16.722,81</b>
10	-	Personalauszahlungen	267.721,02	294.575,44	<b>279.199,60</b>	-15.375,84
11	-	Versorgungsauszahlungen		4.129,68		-4.129,68
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.788.984,69	1.849.466,76	<b>1.791.906,18</b>	-57.560,58
14	-	Transferauszahlungen	389.470,00	447.650,00	<b>450.400,00</b>	2.750,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	264.195,37	245.279,28	<b>254.196,91</b>	8.917,63
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.710.371,08</b>	<b>2.841.101,16</b>	<b>2.775.702,69</b>	<b>-65.398,47</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>2.441.421,77</b>	<b>2.515.971,16</b>	<b>2.467.295,50</b>	<b>-48.675,66</b>
<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>						
1	+	Zuwendungen Investitionsmaßnahmen	-986,65			
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-986,65</b>			
8	-	für Baumaßnahmen	238,00			
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	157.307,41	98.820,00	<b>123.630,61</b>	24.810,61
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.203,82		<b>3.214,45</b>	3.214,45
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>159.749,23</b>	<b>98.820,00</b>	<b>126.845,06</b>	<b>28.025,06</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>158.762,58</b>	<b>98.820,00</b>	<b>126.845,06</b>	<b>28.025,06</b>



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.075,00		-9.545,00	-9.545,00
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-17.075,00</b>		<b>-9.545,00</b>	<b>-9.545,00</b>
11	-	Personalaufwendungen	64.320,26	29.852,00	65.666,18	35.814,18
12	-	Versorgungsaufwendungen	19.655,68		-7.144,53	-7.144,53
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.109,50		13,42	13,42
15	-	Transferaufwendungen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.104,36	1.308,56	1.950,69	642,13
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>105.189,80</b>	<b>34.160,56</b>	<b>63.485,76</b>	<b>29.325,20</b>
<b>18</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>88.114,80</b>	<b>34.160,56</b>	<b>53.940,76</b>	<b>19.780,20</b>
<b>22</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>88.114,80</b>	<b>34.160,56</b>	<b>53.940,76</b>	<b>19.780,20</b>
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25)	<b>88.114,80</b>	<b>34.160,56</b>	<b>53.940,76</b>	<b>19.780,20</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-17.812,57		-12.816,86	-12.816,86
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.215,60		59.154,22	59.154,22
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>160.517,83</b>	<b>34.160,56</b>	<b>100.278,12</b>	<b>66.117,56</b>



Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.075,00		<b>-9.545,00</b>	-9.545,00
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.075,00</b>		<b>-9.545,00</b>	<b>-9.545,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	25.387,54	46.386,08	<b>30.255,20</b>	-16.130,88
11	-	Versorgungsauszahlungen		4.129,68		-4.129,68
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.209,84	14,76		-14,76
14	-	Transferauszahlungen	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>	
15	-	Sonstige Auszahlungen	327,52	2.886,64	<b>217,60</b>	-2.669,04
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.924,90</b>	<b>56.417,16</b>	<b>33.472,80</b>	<b>-22.944,36</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>23.849,90</b>	<b>56.417,16</b>	<b>23.927,80</b>	<b>-32.489,36</b>



verantwortlich: Helga Kohlgrüber

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-87.237,97	-74.000,00	<b>-95.061,38</b>	-21.061,38
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14,20	-10.250,00	<b>-3.155,00</b>	7.095,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-996,43	-360,00	<b>-1.500,80</b>	-1.140,80
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-88.248,60</b>	<b>-84.610,00</b>	<b>-99.717,18</b>	<b>-15.107,18</b>
11	- Personalaufwendungen	19.308,29	19.455,00	<b>20.057,70</b>	602,70
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.587,73	163.635,00	<b>162.811,29</b>	-823,71
15	- Transferaufwendungen	112.375,00	133.750,00	<b>133.750,00</b>	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.595,91	30.403,46	<b>30.387,97</b>	-15,49
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>329.866,93</b>	<b>347.243,46</b>	<b>347.006,96</b>	<b>-236,50</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>241.618,33</b>	<b>262.633,46</b>	<b>247.289,78</b>	<b>-15.343,68</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>241.618,33</b>	<b>262.633,46</b>	<b>247.289,78</b>	<b>-15.343,68</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>241.618,33</b>	<b>262.633,46</b>	<b>247.289,78</b>	<b>-15.343,68</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	213.949,83		<b>207.258,18</b>	207.258,18
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>455.568,16</b>	<b>262.633,46</b>	<b>454.547,96</b>	<b>191.914,50</b>



verantwortlich: Helga Kohlgrüber

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-51.790,00	-74.000,00	<b>-65.882,00</b>	8.118,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14,20	-10.250,00	<b>-3.155,00</b>	7.095,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-957,40	-360,00	<b>-1.500,80</b>	-1.140,80
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-52.761,60</b>	<b>-84.610,00</b>	<b>-70.537,80</b>	<b>14.072,20</b>
10	-	Personalauszahlungen	19.290,70	19.556,16	<b>20.043,94</b>	487,78
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	152.398,09	163.732,00	<b>160.077,71</b>	-3.654,29
14	-	Transferauszahlungen	112.375,00	133.750,00	<b>133.750,00</b>	
15	-	Sonstige Auszahlungen	20.792,25	20.308,64	<b>18.106,44</b>	-2.202,20
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>304.856,04</b>	<b>337.346,80</b>	<b>331.978,09</b>	<b>-5.368,71</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>252.094,44</b>	<b>252.736,80</b>	<b>261.440,29</b>	<b>8.703,49</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.074,54	6.799,00	<b>11.952,46</b>	5.153,46
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>21.074,54</b>	<b>6.799,00</b>	<b>11.952,46</b>	<b>5.153,46</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>21.074,54</b>	<b>6.799,00</b>	<b>11.952,46</b>	<b>5.153,46</b>



verantwortlich: Sabine Biesenbach

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-79.162,11	-73.000,00	<b>-107.798,43</b>	-34.798,43
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.640,40	-10.250,00	<b>-11.822,40</b>	-1.572,40
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-389,28	-450,00	<b>-540,00</b>	-90,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-84.191,79</b>	<b>-83.700,00</b>	<b>-120.160,83</b>	<b>-36.460,83</b>
11	- Personalaufwendungen	16.508,41	16.781,00	<b>16.807,68</b>	26,68
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.192,59	179.293,98	<b>179.463,89</b>	169,91
15	- Transferaufwendungen	112.375,00	133.750,00	<b>133.750,00</b>	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.175,96	19.504,21	<b>19.587,31</b>	83,10
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>307.251,96</b>	<b>349.329,19</b>	<b>349.608,88</b>	<b>279,69</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>223.060,17</b>	<b>265.629,19</b>	<b>229.448,05</b>	<b>-36.181,14</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>223.060,17</b>	<b>265.629,19</b>	<b>229.448,05</b>	<b>-36.181,14</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>223.060,17</b>	<b>265.629,19</b>	<b>229.448,05</b>	<b>-36.181,14</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	175.500,52		<b>233.087,71</b>	233.087,71
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>398.560,69</b>	<b>265.629,19</b>	<b>462.535,76</b>	<b>196.906,57</b>





verantwortlich: Sabine Biesenbach

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-54.100,00	-73.000,00	<b>-62.660,00</b>	10.340,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.655,95	-10.250,00	<b>-11.736,40</b>	-1.486,40
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-360,00	-450,00	<b>-540,00</b>	-90,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-64.115,95</b>	<b>-83.700,00</b>	<b>-74.936,40</b>	<b>8.763,60</b>
10	-	Personalauszahlungen	16.492,33	16.870,20	<b>16.795,08</b>	-75,12
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	148.018,11	158.680,00	<b>176.018,01</b>	17.338,01
14	-	Transferauszahlungen	112.375,00	133.750,00	<b>133.750,00</b>	
15	-	Sonstige Auszahlungen	17.986,41	16.528,48	<b>14.317,87</b>	-2.210,61
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>294.871,85</b>	<b>325.828,68</b>	<b>340.880,96</b>	<b>15.052,28</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>230.755,90</b>	<b>242.128,68</b>	<b>265.944,56</b>	<b>23.815,88</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.557,85	5.129,00	<b>4.658,21</b>	-470,79
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>8.557,85</b>	<b>5.129,00</b>	<b>4.658,21</b>	<b>-470,79</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>8.557,85</b>	<b>5.129,00</b>	<b>4.658,21</b>	<b>-470,79</b>



verantwortlich: Susanne Beyer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.387,32		-9.534,71	-9.534,71
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15,91	-90,00	-180,00	-90,00
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-18.403,23</b>	<b>-90,00</b>	<b>-9.714,71</b>	<b>-9.624,71</b>
11	-	Personalaufwendungen	11.069,66	10.740,00	10.731,17	-8,83
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.869,98	62.320,35	62.400,43	80,08
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.110,90	10.268,35	10.344,29	75,94
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>96.050,54</b>	<b>83.328,70</b>	<b>83.475,89</b>	<b>147,19</b>
<b>18</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>77.647,31</b>	<b>83.238,70</b>	<b>73.761,18</b>	<b>-9.477,52</b>
<b>22</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>77.647,31</b>	<b>83.238,70</b>	<b>73.761,18</b>	<b>-9.477,52</b>
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>77.647,31</b>	<b>83.238,70</b>	<b>73.761,18</b>	<b>-9.477,52</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	99.278,50		96.974,41	96.974,41
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>176.925,81</b>	<b>83.238,70</b>	<b>170.735,59</b>	<b>87.496,89</b>



verantwortlich: Susanne Beyer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-90,00	-180,00	-90,00
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-90,00</b>	<b>-180,00</b>	<b>-90,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	11.059,79	10.796,24	<b>10.723,53</b>	-72,71
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.658,35	58.387,00	<b>62.719,84</b>	4.332,84
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.669,94	7.175,44	<b>7.473,32</b>	297,88
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>82.388,08</b>	<b>76.358,68</b>	<b>80.916,69</b>	<b>4.558,01</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>82.388,08</b>	<b>76.268,68</b>	<b>80.736,69</b>	<b>4.468,01</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.887,02	2.794,00	<b>2.424,35</b>	-369,65
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>11.887,02</b>	<b>2.794,00</b>	<b>2.424,35</b>	<b>-369,65</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>11.887,02</b>	<b>2.794,00</b>	<b>2.424,35</b>	<b>-369,65</b>



verantwortlich: Susanne Beyer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.787,89		-8.884,24	-8.884,24
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-306,20	-180,00	-180,00	
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-24.094,09</b>	<b>-180,00</b>	<b>-9.064,24</b>	<b>-8.884,24</b>
11	-	Personalaufwendungen	8.529,29	8.776,00	8.671,35	-104,65
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.008,73	137.026,83	136.538,10	-488,73
15	-	Transferaufwendungen	550,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.156,29	8.793,14	9.406,51	613,37
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>143.244,31</b>	<b>154.595,97</b>	<b>154.615,96</b>	<b>19,99</b>
<b>18</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>119.150,22</b>	<b>154.415,97</b>	<b>145.551,72</b>	<b>-8.864,25</b>
<b>22</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>119.150,22</b>	<b>154.415,97</b>	<b>145.551,72</b>	<b>-8.864,25</b>
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>119.150,22</b>	<b>154.415,97</b>	<b>145.551,72</b>	<b>-8.864,25</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.218,26		70.112,39	70.112,39
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>192.368,48</b>	<b>154.415,97</b>	<b>215.664,11</b>	<b>61.248,14</b>

Jahresrechnung 2010

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.05 GS Agathaberg



verantwortlich: Susanne Beyer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100,00			
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-291,76	-180,00	<b>-180,00</b>	
<b>9</b>	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-391,76</b>	<b>-180,00</b>	<b>-180,00</b>	
10	-	Personalauszahlungen	8.521,50	8.819,92	<b>8.665,24</b>	-154,68
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.182,13	136.799,00	<b>136.945,22</b>	146,22
14	-	Transferauszahlungen	550,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.829,22	6.877,72	<b>7.626,91</b>	749,19
<b>16</b>	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>139.082,85</b>	<b>152.496,64</b>	<b>153.237,37</b>	<b>740,73</b>
<b>17</b>	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>138.691,09</b>	<b>152.316,64</b>	<b>153.057,37</b>	<b>740,73</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.661,22	2.422,00	<b>1.605,14</b>	-816,86
<b>13</b>	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>15.661,22</b>	<b>2.422,00</b>	<b>1.605,14</b>	<b>-816,86</b>
<b>14</b>	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>15.661,22</b>	<b>2.422,00</b>	<b>1.605,14</b>	<b>-816,86</b>



verantwortlich: Sabine Biesenbach

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.595,07		-6.851,80	-6.851,80
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12,43	-180,00		180,00
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-17.607,50</b>	<b>-180,00</b>	<b>-6.851,80</b>	<b>-6.671,80</b>
11	-	Personalaufwendungen	8.335,29	8.452,00	<b>8.435,64</b>	-16,36
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.632,85	63.122,00	<b>62.936,69</b>	-185,31
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.075,91	9.729,00	<b>9.764,68</b>	35,68
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>89.044,05</b>	<b>81.303,00</b>	<b>81.137,01</b>	<b>-165,99</b>
<b>18</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>71.436,55</b>	<b>81.123,00</b>	<b>74.285,21</b>	<b>-6.837,79</b>
<b>22</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>71.436,55</b>	<b>81.123,00</b>	<b>74.285,21</b>	<b>-6.837,79</b>
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>71.436,55</b>	<b>81.123,00</b>	<b>74.285,21</b>	<b>-6.837,79</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.488,03		<b>89.437,85</b>	89.437,85
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>171.924,58</b>	<b>81.123,00</b>	<b>163.723,06</b>	<b>82.600,06</b>



verantwortlich: Sabine Biesenbach

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100,00			
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-180,00		180,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-100,00</b>	<b>-180,00</b>		<b>180,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	8.328,01	8.494,68	<b>8.429,92</b>	-64,76
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.632,85	62.379,00	<b>62.904,09</b>	525,09
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.533,02	5.557,00	<b>5.751,11</b>	194,11
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>74.493,88</b>	<b>76.430,68</b>	<b>77.085,12</b>	<b>654,44</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>74.393,88</b>	<b>76.250,68</b>	<b>77.085,12</b>	<b>834,44</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	245,13	2.203,00	<b>3.886,00</b>	1.683,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>245,13</b>	<b>2.203,00</b>	<b>3.886,00</b>	<b>1.683,00</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>245,13</b>	<b>2.203,00</b>	<b>3.886,00</b>	<b>1.683,00</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.03 Schulträgeraufgaben**  
**1.03.07 GS Wipperschule**



verantwortlich: Susanne Beyer

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-42.896,31	-28.000,00	<b>-30.620,45</b>	-2.620,45
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.886,00	-10.250,00	<b>-11.748,00</b>	-1.498,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11,63	-90,00		90,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-54.793,94</b>	<b>-38.340,00</b>	<b>-42.368,45</b>	<b>-4.028,45</b>
11	-	Personalaufwendungen	8.379,06	8.746,00	<b>8.034,75</b>	-711,25
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.167,59	59.953,00	<b>56.721,50</b>	-3.231,50
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	240,00			
15	-	Transferaufwendungen	48.250,00	48.250,00	<b>48.250,00</b>	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.662,38	11.037,47	<b>11.278,47</b>	241,00
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>145.699,03</b>	<b>127.986,47</b>	<b>124.284,72</b>	<b>-3.701,75</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>90.905,09</b>	<b>89.646,47</b>	<b>81.916,27</b>	<b>-7.730,20</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>90.905,09</b>	<b>89.646,47</b>	<b>81.916,27</b>	<b>-7.730,20</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>90.905,09</b>	<b>89.646,47</b>	<b>81.916,27</b>	<b>-7.730,20</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.659,93		<b>68.048,65</b>	68.048,65
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>156.565,02</b>	<b>89.646,47</b>	<b>149.964,92</b>	<b>60.318,45</b>





verantwortlich: Susanne Beyer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-22.290,00	-28.000,00	<b>-23.480,00</b>	4.520,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.998,00	-10.250,00	<b>-11.748,00</b>	-1.498,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-90,00		90,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-34.288,00</b>	<b>-38.340,00</b>	<b>-35.228,00</b>	<b>3.112,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	8.371,71	8.789,68	<b>8.029,02</b>	-760,66
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.449,86	59.953,00	<b>55.352,00</b>	-4.601,00
14	-	Transferauszahlungen	45.500,00	48.250,00	<b>51.000,00</b>	2.750,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.653,87	6.474,68	<b>6.840,79</b>	366,11
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>123.975,44</b>	<b>123.467,36</b>	<b>121.221,81</b>	<b>-2.245,55</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>89.687,44</b>	<b>85.127,36</b>	<b>85.993,81</b>	<b>866,45</b>
8	-	für Baumaßnahmen	238,00			
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.107,22	2.115,00	<b>3.870,22</b>	1.755,22
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>18.345,22</b>	<b>2.115,00</b>	<b>3.870,22</b>	<b>1.755,22</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>18.345,22</b>	<b>2.115,00</b>	<b>3.870,22</b>	<b>1.755,22</b>



verantwortlich: Brigitte Gehrke

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.074,42		-7.463,47	-7.463,47
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12,16			
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-20.086,58</b>		<b>-7.463,47</b>	<b>-7.463,47</b>
11	- Personalaufwendungen	7.420,91	7.585,00	<b>7.528,92</b>	-56,08
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.483,53	79.479,00	<b>77.213,13</b>	-2.265,87
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.112,98	7.381,05	<b>7.840,88</b>	459,83
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>115.017,42</b>	<b>94.445,05</b>	<b>92.582,93</b>	<b>-1.862,12</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>94.930,84</b>	<b>94.445,05</b>	<b>85.119,46</b>	<b>-9.325,59</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>94.930,84</b>	<b>94.445,05</b>	<b>85.119,46</b>	<b>-9.325,59</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>94.930,84</b>	<b>94.445,05</b>	<b>85.119,46</b>	<b>-9.325,59</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.557,59		<b>63.173,22</b>	63.173,22
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>156.488,43</b>	<b>94.445,05</b>	<b>148.292,68</b>	<b>53.847,63</b>



verantwortlich: Brigitte Gehrke

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
10	- Personalauszahlungen	7.413,63	7.624,68	<b>7.523,20</b>	-101,48
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.446,48	79.347,00	<b>77.114,60</b>	-2.232,40
15	- Sonstige Auszahlungen	7.816,69	5.919,68	<b>6.212,31</b>	292,63
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>97.676,80</b>	<b>92.891,36</b>	<b>90.850,11</b>	<b>-2.041,25</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>97.676,80</b>	<b>92.891,36</b>	<b>90.850,11</b>	<b>-2.041,25</b>
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.253,99	2.174,00	<b>1.503,62</b>	-670,38
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>16.253,99</b>	<b>2.174,00</b>	<b>1.503,62</b>	<b>-670,38</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>16.253,99</b>	<b>2.174,00</b>	<b>1.503,62</b>	<b>-670,38</b>



verantwortlich: Ulrike Disselbeck

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-101.347,11		<b>-68.545,06</b>	-68.545,06
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.860,00	-1.800,00	<b>-2.480,00</b>	-680,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72,85	-180,00	<b>-20,00</b>	160,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-103.279,96</b>	<b>-1.980,00</b>	<b>-71.045,06</b>	<b>-69.065,06</b>
11	-	Personalaufwendungen	53.859,80	54.109,00	<b>56.643,42</b>	2.534,42
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.050,66	296.180,24	<b>246.442,78</b>	-49.737,46
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.024,20	35.129,65	<b>64.944,83</b>	29.815,18
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>386.934,66</b>	<b>385.418,89</b>	<b>368.031,03</b>	<b>-17.387,86</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>283.654,70</b>	<b>383.438,89</b>	<b>296.985,97</b>	<b>-86.452,92</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>283.654,70</b>	<b>383.438,89</b>	<b>296.985,97</b>	<b>-86.452,92</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>283.654,70</b>	<b>383.438,89</b>	<b>296.985,97</b>	<b>-86.452,92</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	608.632,70		<b>522.100,50</b>	522.100,50
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>892.287,40</b>	<b>383.438,89</b>	<b>819.086,47</b>	<b>435.647,58</b>



verantwortlich: Ulrike Disselbeck

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.860,00	-1.800,00	<b>-2.480,00</b>	-680,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-180,00	<b>-20,00</b>	160,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.860,00</b>	<b>-1.980,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-520,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	53.808,88	54.392,40	<b>56.603,54</b>	2.211,14
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	266.151,59	289.348,00	<b>261.109,33</b>	-28.238,67
15	-	Sonstige Auszahlungen	43.488,16	44.110,48	<b>45.870,51</b>	1.760,03
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>363.448,63</b>	<b>387.850,88</b>	<b>363.583,38</b>	<b>-24.267,50</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>361.588,63</b>	<b>385.870,88</b>	<b>361.083,38</b>	<b>-24.787,50</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.747,97	14.940,00	<b>20.652,70</b>	5.712,70
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen			<b>99,95</b>	99,95
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>16.747,97</b>	<b>14.940,00</b>	<b>20.752,65</b>	<b>5.812,65</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>16.747,97</b>	<b>14.940,00</b>	<b>20.752,65</b>	<b>5.812,65</b>



verantwortlich: Susanne Eckhardt

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-104.446,74		<b>-109.001,16</b>	-109.001,16
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-102,40	-90,00		90,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-104.549,14</b>	<b>-90,00</b>	<b>-109.001,16</b>	<b>-108.911,16</b>
11	-	Personalaufwendungen	37.001,23	37.371,00	<b>37.596,91</b>	225,91
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.117,32	264.822,92	<b>246.783,63</b>	-18.039,29
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.627,03	60.248,15	<b>67.257,20</b>	7.009,05
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>369.745,58</b>	<b>362.442,07</b>	<b>351.637,74</b>	<b>-10.804,33</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>265.196,44</b>	<b>362.352,07</b>	<b>242.636,58</b>	<b>-119.715,49</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>265.196,44</b>	<b>362.352,07</b>	<b>242.636,58</b>	<b>-119.715,49</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>265.196,44</b>	<b>362.352,07</b>	<b>242.636,58</b>	<b>-119.715,49</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	469.313,14		<b>464.846,86</b>	464.846,86
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>734.509,58</b>	<b>362.352,07</b>	<b>707.483,44</b>	<b>345.131,37</b>



verantwortlich: Susanne Eckhardt

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.000,00			
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-90,00		90,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-90,00</b>		<b>90,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	36.966,66	37.566,96	<b>37.569,85</b>	2,89
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	261.887,86	276.709,00	<b>262.135,51</b>	-14.573,49
15	-	Sonstige Auszahlungen	57.878,11	45.365,12	<b>53.384,85</b>	8.019,73
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>356.732,63</b>	<b>359.641,08</b>	<b>353.090,21</b>	<b>-6.550,87</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>355.732,63</b>	<b>359.551,08</b>	<b>353.090,21</b>	<b>-6.460,87</b>
<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>						
1	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-986,65			
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-986,65</b>			
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.458,60	11.076,00	<b>11.156,59</b>	80,59
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>13.458,60</b>	<b>11.076,00</b>	<b>11.156,59</b>	<b>80,59</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>12.471,95</b>	<b>11.076,00</b>	<b>11.156,59</b>	<b>80,59</b>



verantwortlich: Werner Kronenberg

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-90.634,90		<b>-244.520,70</b>	-244.520,70
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-240,14	-800,00	<b>-1.730,20</b>	-930,20
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-90.875,04</b>	<b>-800,00</b>	<b>-246.250,90</b>	<b>-245.450,90</b>
11	-	Personalaufwendungen	50.909,60	52.839,00	<b>52.939,82</b>	100,82
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	486.531,85	492.359,00	<b>467.425,71</b>	-24.933,29
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.285,76	125.913,36	<b>137.440,66</b>	11.527,30
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>640.727,21</b>	<b>671.111,36</b>	<b>657.806,19</b>	<b>-13.305,17</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>549.852,17</b>	<b>670.311,36</b>	<b>411.555,29</b>	<b>-258.756,07</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>549.852,17</b>	<b>670.311,36</b>	<b>411.555,29</b>	<b>-258.756,07</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>549.852,17</b>	<b>670.311,36</b>	<b>411.555,29</b>	<b>-258.756,07</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	590.902,04		<b>649.441,07</b>	649.441,07
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>1.140.754,21</b>	<b>670.311,36</b>	<b>1.060.996,36</b>	<b>390.685,00</b>



**Jahresrechnung 2010**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.12 Engelbert-von-Berg-Gymnasium**

verantwortlich: Werner Kronenberg



Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-96,30	-800,00	<b>-1.730,20</b>	-930,20
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-96,30</b>	<b>-800,00</b>	<b>-1.730,20</b>	<b>-930,20</b>
10	-	Personalauszahlungen	50.855,97	53.119,08	<b>52.897,86</b>	-221,22
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	483.021,02	483.593,00	<b>461.332,59</b>	-22.260,41
15	-	Sonstige Auszahlungen	70.177,90	64.007,28	<b>73.533,83</b>	9.526,55
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>604.054,89</b>	<b>600.719,36</b>	<b>587.764,28</b>	<b>-12.955,08</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>603.958,59</b>	<b>599.919,36</b>	<b>586.034,08</b>	<b>-13.885,28</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.926,72	44.161,00	<b>57.602,19</b>	13.441,19
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.798,82		<b>2.848,88</b>	2.848,88
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>28.725,54</b>	<b>44.161,00</b>	<b>60.451,07</b>	<b>16.290,07</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>28.725,54</b>	<b>44.161,00</b>	<b>60.451,07</b>	<b>16.290,07</b>



verantwortlich: Claudia Sträter

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-141.205,16	-90.180,00	<b>-124.136,23</b>	-33.956,23
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.810,00	-19.680,00	<b>-19.680,00</b>	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.817,41	-2.740,00	<b>-2.989,15</b>	-249,15
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.650,00	-2.560,00	<b>-1.450,00</b>	1.110,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-162.482,57</b>	<b>-115.160,00</b>	<b>-148.255,38</b>	<b>-33.095,38</b>
11	-	Personalaufwendungen	21.239,09	22.079,00	<b>21.674,79</b>	-404,21
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.167,19	81.340,00	<b>75.386,87</b>	-5.953,13
15	-	Transferaufwendungen	115.670,00	128.900,00	<b>128.900,00</b>	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.357,35	21.848,89	<b>19.001,06</b>	-2.847,83
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>237.433,63</b>	<b>254.167,89</b>	<b>244.962,72</b>	<b>-9.205,17</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>74.951,06</b>	<b>139.007,89</b>	<b>96.707,34</b>	<b>-42.300,55</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>74.951,06</b>	<b>139.007,89</b>	<b>96.707,34</b>	<b>-42.300,55</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>74.951,06</b>	<b>139.007,89</b>	<b>96.707,34</b>	<b>-42.300,55</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	221.582,14		<b>190.254,72</b>	190.254,72
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>296.533,20</b>	<b>139.007,89</b>	<b>286.962,06</b>	<b>147.954,17</b>



verantwortlich: Claudia Sträter

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-79.280,00	-90.180,00	<b>-87.818,00</b>	2.362,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.530,00	-19.680,00	<b>-21.320,00</b>	-1.640,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.800,70	-2.740,00	<b>-2.981,79</b>	-241,79
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.650,00	-2.560,00	<b>-1.450,00</b>	1.110,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-97.260,70</b>	<b>-115.160,00</b>	<b>-113.569,79</b>	<b>1.590,21</b>
10	-	Personalauszahlungen	21.224,30	22.159,36	<b>21.663,22</b>	-496,14
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.928,51	80.525,00	<b>76.197,28</b>	-4.327,72
14	-	Transferauszahlungen	115.670,00	128.900,00	<b>128.900,00</b>	
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.042,28	20.068,12	<b>14.861,37</b>	-5.206,75
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>227.865,09</b>	<b>251.652,48</b>	<b>241.621,87</b>	<b>-10.030,61</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>130.604,39</b>	<b>136.492,48</b>	<b>128.052,08</b>	<b>-8.440,40</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.387,15	5.007,00	<b>4.319,13</b>	-687,87
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	405,00		<b>265,62</b>	265,62
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>8.792,15</b>	<b>5.007,00</b>	<b>4.584,75</b>	<b>-422,25</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>8.792,15</b>	<b>5.007,00</b>	<b>4.584,75</b>	<b>-422,25</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.194,86	-7.356,00	<b>-16.960,51</b>	-9.604,51
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-332.983,50	-340.433,88	<b>-341.096,97</b>	-663,09
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.547,64	-1.500,00		1.500,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.090,38	-11.040,00	<b>-9.383,48</b>	1.656,52
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.563,21		<b>-935,53</b>	-935,53
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-364.379,59</b>	<b>-360.329,88</b>	<b>-368.376,49</b>	<b>-8.046,61</b>
11	- Personalaufwendungen	444.322,62	426.560,00	<b>433.407,09</b>	6.847,09
12	- Versorgungsaufwendungen	7.745,85		<b>-793,95</b>	-793,95
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.209,62	52.476,49	<b>53.725,98</b>	1.249,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.356,87	6.947,00	<b>7.374,39</b>	427,39
15	- Transferaufwendungen	9.020,00	4.890,00	<b>4.890,00</b>	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.112,05	30.746,22	<b>31.784,32</b>	1.038,10
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>543.767,01</b>	<b>521.619,71</b>	<b>530.387,83</b>	<b>8.768,12</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>179.387,42</b>	<b>161.289,83</b>	<b>162.011,34</b>	<b>721,51</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	522,44		<b>515,43</b>	515,43
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>522,44</b>		<b>515,43</b>	<b>515,43</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>179.909,86</b>	<b>161.289,83</b>	<b>162.526,77</b>	<b>1.236,94</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>179.909,86</b>	<b>161.289,83</b>	<b>162.526,77</b>	<b>1.236,94</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	158.569,06		<b>159.278,45</b>	159.278,45
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>338.478,92</b>	<b>161.289,83</b>	<b>321.805,22</b>	<b>160.515,39</b>



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.113,80	-5.800,00	<b>-10.013,25</b>	-4.213,25
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-333.472,56	-336.426,00	<b>-337.734,66</b>	-1.308,66
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.607,87	-1.500,00		1.500,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.090,38	-11.040,00	<b>-11.052,48</b>	-12,48
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-356.284,61</b>	<b>-354.766,00</b>	<b>-358.800,39</b>	<b>-4.034,39</b>
10	-	Personalauszahlungen	428.922,78	429.092,12	<b>429.772,89</b>	680,77
11	-	Versorgungsauszahlungen		458,88		-458,88
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.613,27	52.245,96	<b>53.618,69</b>	1.372,73
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		564,88		-564,88
14	-	Transferauszahlungen	9.020,00	4.890,00	<b>4.890,00</b>	
15	-	Sonstige Auszahlungen	24.198,42	32.752,08	<b>26.997,11</b>	-5.754,97
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>508.754,47</b>	<b>520.003,92</b>	<b>515.278,69</b>	<b>-4.725,23</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>152.469,86</b>	<b>165.237,92</b>	<b>156.478,30</b>	<b>-8.759,62</b>
<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>						
1	+	Zuwendungen Investitionsmaßnahmen		-6.500,00	<b>-13.800,00</b>	-7.300,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-4.680,00	-2.000,00	<b>-2.750,00</b>	-750,00
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-4.680,00</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-16.550,00</b>	<b>-8.050,00</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.569,06	6.000,00	<b>7.229,26</b>	1.229,26
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		13.000,00	<b>10.440,47</b>	-2.559,53
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>9.569,06</b>	<b>19.000,00</b>	<b>17.669,73</b>	<b>-1.330,27</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>4.889,06</b>	<b>10.500,00</b>	<b>1.119,73</b>	<b>-9.380,27</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.01 Kultur**



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.910,00			
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.547,64	-1.500,00		1.500,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-750,00	-750,00	<b>-750,00</b>	
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-6.207,64</b>	<b>-2.250,00</b>	<b>-750,00</b>	<b>1.500,00</b>
11	-	Personalaufwendungen	25.031,67	12.423,00	<b>16.145,34</b>	3.722,34
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.745,85		<b>-793,95</b>	-793,95
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.930,76	7.800,00	<b>7.513,41</b>	-286,59
15	-	Transferaufwendungen	9.020,00	4.890,00	<b>4.890,00</b>	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	792,16	1.838,91	<b>1.167,62</b>	-671,29
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.520,44</b>	<b>26.951,91</b>	<b>28.922,42</b>	<b>1.970,51</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>39.312,80</b>	<b>24.701,91</b>	<b>28.172,42</b>	<b>3.470,51</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>39.312,80</b>	<b>24.701,91</b>	<b>28.172,42</b>	<b>3.470,51</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>39.312,80</b>	<b>24.701,91</b>	<b>28.172,42</b>	<b>3.470,51</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.241,61		<b>40.433,64</b>	40.433,64
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>86.554,41</b>	<b>24.701,91</b>	<b>68.606,06</b>	<b>43.904,15</b>



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.910,00			
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.607,87	-1.500,00		1.500,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-750,00	-750,00	<b>-750,00</b>	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.267,87</b>	<b>-2.250,00</b>	<b>-750,00</b>	<b>1.500,00</b>
10	-	Personalauszahlungen	11.510,28	14.305,20	<b>12.206,42</b>	-2.098,78
11	-	Versorgungsauszahlungen		458,88		-458,88
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.924,29	7.803,96	<b>7.509,81</b>	-294,15
14	-	Transferauszahlungen	9.020,00	4.890,00	<b>4.890,00</b>	
15	-	Sonstige Auszahlungen	336,60	2.835,36	<b>735,12</b>	-2.100,24
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.791,17</b>	<b>30.293,40</b>	<b>25.341,35</b>	<b>-4.952,05</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>18.523,30</b>	<b>28.043,40</b>	<b>24.591,35</b>	<b>-3.452,05</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.02 Musikschule**



verantwortlich: Förderverein

<b>Teilergebnisrechnung</b>			<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2010</b>	<b>Ist-Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist</b>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.905,99	-6.814,00	<b>-16.580,60</b>	-9.766,60
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-325.511,45	-330.933,88	<b>-331.433,82</b>	-499,94
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.340,38	-10.290,00	<b>-8.633,48</b>	1.656,52
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.563,21		<b>-935,53</b>	-935,53
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-350.321,03</b>	<b>-348.037,88</b>	<b>-357.583,43</b>	<b>-9.545,55</b>
11	-	Personalaufwendungen	328.658,76	322.931,00	<b>325.183,31</b>	2.252,31
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.227,14	31.900,00	<b>33.855,14</b>	1.955,14
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.356,87	5.697,00	<b>7.373,53</b>	1.676,53
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.448,57	27.576,52	<b>25.655,63</b>	-1.920,89
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>392.691,34</b>	<b>388.104,52</b>	<b>392.067,61</b>	<b>3.963,09</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>42.370,31</b>	<b>40.066,64</b>	<b>34.484,18</b>	<b>-5.582,46</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	498,37		<b>430,88</b>	430,88
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>498,37</b>		<b>430,88</b>	<b>430,88</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>42.868,68</b>	<b>40.066,64</b>	<b>34.915,06</b>	<b>-5.151,58</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>42.868,68</b>	<b>40.066,64</b>	<b>34.915,06</b>	<b>-5.151,58</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.955,74		<b>42.134,67</b>	42.134,67
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>77.824,42</b>	<b>40.066,64</b>	<b>77.049,73</b>	<b>36.983,09</b>



**Jahresrechnung 2010**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.02 Musikschule**



verantwortlich: Förderverein

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.203,80	-5.800,00	<b>-10.013,25</b>	-4.213,25
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-326.000,51	-326.926,00	<b>-328.071,51</b>	-1.145,51
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.340,38	-10.290,00	<b>-10.302,48</b>	-12,48
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-343.544,69</b>	<b>-343.016,00</b>	<b>-348.387,24</b>	<b>-5.371,24</b>
10	-	Personalauszahlungen	326.856,39	323.108,56	<b>325.547,56</b>	2.439,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.338,84	31.909,24	<b>33.781,27</b>	1.872,03
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		472,20		-472,20
15	-	Sonstige Auszahlungen	22.654,07	24.632,88	<b>24.965,11</b>	332,23
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>382.849,30</b>	<b>380.122,88</b>	<b>384.293,94</b>	<b>4.171,06</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>39.304,61</b>	<b>37.106,88</b>	<b>35.906,70</b>	<b>-1.200,18</b>
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-4.680,00	-2.000,00	<b>-2.750,00</b>	-750,00
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-4.680,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-2.750,00</b>	<b>-750,00</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.569,06	4.000,00	<b>5.817,92</b>	1.817,92
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>9.569,06</b>	<b>4.000,00</b>	<b>5.817,92</b>	<b>1.817,92</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>4.889,06</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.067,92</b>	<b>1.067,92</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.03 Stadtbücherei**



verantwortlich: Frank Merken

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-378,87	-542,00	<b>-379,91</b>	162,09
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.472,05	-9.500,00	<b>-9.663,15</b>	-163,15
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-7.850,92</b>	<b>-10.042,00</b>	<b>-10.043,06</b>	<b>-1,06</b>
11	-	Personalaufwendungen	90.632,19	91.206,00	<b>92.078,44</b>	872,44
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.051,72	12.776,49	<b>12.357,43</b>	-419,06
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		1.250,00	<b>0,86</b>	-1.249,14
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.871,32	1.330,79	<b>4.961,07</b>	3.630,28
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>105.555,23</b>	<b>106.563,28</b>	<b>109.397,80</b>	<b>2.834,52</b>
<b>18</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>97.704,31</b>	<b>96.521,28</b>	<b>99.354,74</b>	<b>2.833,46</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24,07		<b>84,55</b>	84,55
<b>21</b>	=	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>24,07</b>		<b>84,55</b>	<b>84,55</b>
<b>22</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>97.728,38</b>	<b>96.521,28</b>	<b>99.439,29</b>	<b>2.918,01</b>
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>97.728,38</b>	<b>96.521,28</b>	<b>99.439,29</b>	<b>2.918,01</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.371,71		<b>76.710,14</b>	76.710,14
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>174.100,09</b>	<b>96.521,28</b>	<b>176.149,43</b>	<b>79.628,15</b>



verantwortlich: Frank Merken

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.472,05	-9.500,00	-9.663,15	-163,15
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.472,05</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-9.663,15</b>	<b>-163,15</b>
10	- Personalauszahlungen	90.556,11	91.678,36	92.018,91	340,55
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.350,14	12.532,76	12.327,61	-205,15
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		92,68		-92,68
15	- Sonstige Auszahlungen	1.207,75	5.283,84	1.296,88	-3.986,96
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.114,00</b>	<b>109.587,64</b>	<b>105.643,40</b>	<b>-3.944,24</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>94.641,95</b>	<b>100.087,64</b>	<b>95.980,25</b>	<b>-4.107,39</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
<b>Einzahlungen</b>					
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					
1	+		-6.500,00	-13.800,00	-7.300,00
6	= <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-6.500,00</b>	<b>-13.800,00</b>	<b>-7.300,00</b>
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.000,00	1.411,34	-588,66
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		13.000,00	10.440,47	-2.559,53
13	= <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>15.000,00</b>	<b>11.851,81</b>	<b>-3.148,19</b>
14	= <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>		<b>8.500,00</b>	<b>-1.948,19</b>	<b>-10.448,19</b>

Jahresrechnung 2010

1.05 Soziale Leistungen



verantwortlich: Ulrich Bürger

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.202,00	-50.000,00	<b>-48.131,00</b>	1.869,00
3	+ Sonstige Transfererträge	-5.445,73	-7.000,00	<b>-4.100,39</b>	2.899,61
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.886,33	-150,00	<b>-127,00</b>	23,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-86.676,75	-83.700,00	<b>-82.379,19</b>	1.320,81
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-1.000,00	<b>-316,90</b>	683,10
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-174.210,81</b>	<b>-141.850,00</b>	<b>-135.054,48</b>	<b>6.795,52</b>
11	- Personalaufwendungen	446.979,58	344.771,00	<b>448.403,75</b>	103.632,75
12	- Versorgungsaufwendungen	33.822,15		<b>-13.975,81</b>	-13.975,81
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.236,33	1.800,00	<b>2.342,88</b>	542,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.158,33	1.158,00	<b>-371,43</b>	-1.529,43
15	- Transferaufwendungen	177.808,02	237.145,09	<b>223.346,82</b>	-13.798,27
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.064,57	23.804,45	<b>27.784,59</b>	3.980,14
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>693.068,98</b>	<b>608.678,54</b>	<b>687.530,80</b>	<b>78.852,26</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>518.858,17</b>	<b>466.828,54</b>	<b>552.476,32</b>	<b>85.647,78</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18,70		<b>7,21</b>	7,21
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>18,70</b>		<b>7,21</b>	<b>7,21</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>518.876,87</b>	<b>466.828,54</b>	<b>552.483,53</b>	<b>85.654,99</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>518.876,87</b>	<b>466.828,54</b>	<b>552.483,53</b>	<b>85.654,99</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-81.027,80		<b>-60.212,48</b>	-60.212,48
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	283.097,39		<b>218.065,31</b>	218.065,31
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>720.946,46</b>	<b>466.828,54</b>	<b>710.336,36</b>	<b>243.507,82</b>



verantwortlich: Ulrich Bürger

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.202,00	-50.000,00	<b>-48.131,00</b>	1.869,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-6.977,54	-7.000,00	<b>-5.083,39</b>	1.916,61
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.188,29	-150,00	<b>-183,28</b>	-33,28
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-86.741,83	-83.700,00	<b>-80.972,11</b>	2.727,89
7	+	Sonstige Einzahlungen		-1.000,00		1.000,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-177.109,66</b>	<b>-141.850,00</b>	<b>-134.369,78</b>	<b>7.480,22</b>
10	-	Personalauszahlungen	337.379,36	372.300,12	<b>342.678,48</b>	-29.621,64
11	-	Versorgungsauszahlungen		4.588,56		-4.588,56
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.022,12	1.917,48	<b>2.233,37</b>	315,89
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		7,84		-7,84
14	-	Transferauszahlungen	171.461,29	197.000,00	<b>237.110,92</b>	40.110,92
15	-	Sonstige Auszahlungen	15.917,59	36.618,88	<b>14.878,41</b>	-21.740,47
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>528.780,36</b>	<b>612.432,88</b>	<b>596.901,18</b>	<b>-15.531,70</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>351.670,70</b>	<b>470.582,88</b>	<b>462.531,40</b>	<b>-8.051,48</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.01 Soziale Leistungen**

verantwortlich: Ulrich Bürger



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.202,00	-50.000,00	<b>-48.131,00</b>	1.869,00
3	+ Sonstige Transfererträge	-5.445,73	-7.000,00	<b>-4.100,39</b>	2.899,61
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.886,33	-150,00	<b>-127,00</b>	23,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-86.676,75	-83.700,00	<b>-82.379,19</b>	1.320,81
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-1.000,00	<b>-316,90</b>	683,10
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-174.210,81</b>	<b>-141.850,00</b>	<b>-135.054,48</b>	<b>6.795,52</b>
11	- Personalaufwendungen	446.979,58	344.771,00	<b>448.403,75</b>	103.632,75
12	- Versorgungsaufwendungen	33.822,15		<b>-13.975,81</b>	-13.975,81
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.236,33	1.800,00	<b>2.342,88</b>	542,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.158,33	1.158,00	<b>-371,43</b>	-1.529,43
15	- Transferaufwendungen	177.808,02	237.145,09	<b>223.346,82</b>	-13.798,27
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.064,57	23.804,45	<b>27.784,59</b>	3.980,14
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>693.068,98</b>	<b>608.678,54</b>	<b>687.530,80</b>	<b>78.852,26</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>518.858,17</b>	<b>466.828,54</b>	<b>552.476,32</b>	<b>85.647,78</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18,70		<b>7,21</b>	7,21
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>18,70</b>		<b>7,21</b>	<b>7,21</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>518.876,87</b>	<b>466.828,54</b>	<b>552.483,53</b>	<b>85.654,99</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>518.876,87</b>	<b>466.828,54</b>	<b>552.483,53</b>	<b>85.654,99</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-81.027,80		<b>-60.212,48</b>	-60.212,48
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	283.097,39		<b>218.065,31</b>	218.065,31
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>720.946,46</b>	<b>466.828,54</b>	<b>710.336,36</b>	<b>243.507,82</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.01 Soziale Leistungen**



verantwortlich: Ulrich Bürger

<b>Teilfinanzrechnung</b>			<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2010</b>	<b>Ist-Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ist</b>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.202,00	-50.000,00	<b>-48.131,00</b>	1.869,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-6.977,54	-7.000,00	<b>-5.083,39</b>	1.916,61
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.188,29	-150,00	<b>-183,28</b>	-33,28
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-86.741,83	-83.700,00	<b>-80.972,11</b>	2.727,89
7	+	Sonstige Einzahlungen		-1.000,00		1.000,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-177.109,66</b>	<b>-141.850,00</b>	<b>-134.369,78</b>	<b>7.480,22</b>
10	-	Personalauszahlungen	337.379,36	372.300,12	<b>342.678,48</b>	-29.621,64
11	-	Versorgungsauszahlungen		4.588,56		-4.588,56
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.022,12	1.917,48	<b>2.233,37</b>	315,89
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		7,84		-7,84
14	-	Transferauszahlungen	171.461,29	197.000,00	<b>237.110,92</b>	40.110,92
15	-	Sonstige Auszahlungen	15.917,59	36.618,88	<b>14.878,41</b>	-21.740,47
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>528.780,36</b>	<b>612.432,88</b>	<b>596.901,18</b>	<b>-15.531,70</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>351.670,70</b>	<b>470.582,88</b>	<b>462.531,40</b>	<b>-8.051,48</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.686.499,12	-1.516.581,54	<b>-1.531.515,76</b>	-14.934,22
3	+ Sonstige Transfererträge	-143.282,55	-123.443,16	<b>-128.020,85</b>	-4.577,69
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-487.100,40	-504.594,80	<b>-505.670,04</b>	-1.075,24
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-39.251,63	-43.179,37	<b>-43.169,37</b>	10,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-225.209,21	-251.091,22	<b>-240.142,63</b>	10.948,59
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-169.996,36		<b>-585,44</b>	-585,44
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.751.339,27</b>	<b>-2.438.890,09</b>	<b>-2.449.104,09</b>	<b>-10.214,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.140.230,75	1.029.621,00	<b>1.192.835,80</b>	163.214,80
12	- Versorgungsaufwendungen	111.362,25		<b>-44.748,65</b>	-44.748,65
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.919,58	110.206,44	<b>117.206,39</b>	6.999,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.042,55	5.401,00	<b>7.257,95</b>	1.856,95
15	- Transferaufwendungen	5.733.672,13	5.928.847,82	<b>5.925.018,89</b>	-3.828,93
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	398.770,23	259.315,42	<b>271.945,26</b>	12.629,84
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.524.997,49</b>	<b>7.333.391,68</b>	<b>7.469.515,64</b>	<b>136.123,96</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>4.773.658,22</b>	<b>4.894.501,59</b>	<b>5.020.411,55</b>	<b>125.909,96</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.484,72		<b>3.376,66</b>	3.376,66
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>3.484,72</b>		<b>3.376,66</b>	<b>3.376,66</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>4.777.142,94</b>	<b>4.894.501,59</b>	<b>5.023.788,21</b>	<b>129.286,62</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>4.777.142,94</b>	<b>4.894.501,59</b>	<b>5.023.788,21</b>	<b>129.286,62</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	549.508,61		<b>579.686,08</b>	579.686,08
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>5.326.651,55</b>	<b>4.894.501,59</b>	<b>5.603.474,29</b>	<b>708.972,70</b>





verantwortlich: Ute Dalmus

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.628.047,73	-1.462.759,00	<b>-1.623.170,98</b>	-160.411,98
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-101.595,91	-87.500,00	<b>-120.957,62</b>	-33.457,62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-496.549,81	-467.363,00	<b>-503.136,29</b>	-35.773,29
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-37.495,89	-18.500,00	<b>-46.013,10</b>	-27.513,10
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-266.654,81	-209.757,00	<b>-235.332,03</b>	-25.575,03
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.530.344,15</b>	<b>-2.245.879,00</b>	<b>-2.528.610,02</b>	<b>-282.731,02</b>
10	- Personalauszahlungen	928.246,09	1.064.094,64	<b>1.009.518,97</b>	-54.575,67
11	- Versorgungsauszahlungen		16.059,84		-16.059,84
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	142.399,62	94.982,60	<b>114.249,45</b>	19.266,85
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		3.700,48		-3.700,48
14	- Transferauszahlungen	5.647.103,79	5.484.387,00	<b>5.910.609,29</b>	426.222,29
15	- Sonstige Auszahlungen	97.958,52	176.950,28	<b>242.546,56</b>	65.596,28
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.815.708,02</b>	<b>6.840.174,84</b>	<b>7.276.924,27</b>	<b>436.749,43</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>4.285.363,87</b>	<b>4.594.295,84</b>	<b>4.748.314,25</b>	<b>154.018,41</b>
1	<b>Investitionstätigkeit</b>				
1	+ Zuwendungen Investitionsmaßnahmen		-844.712,00	<b>-166.210,00</b>	678.502,00
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-844.712,00</b>	<b>-166.210,00</b>	<b>678.502,00</b>
8	- für Baumaßnahmen			<b>2.594,79</b>	2.594,79
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.057,95	26.000,00	<b>29.443,07</b>	3.443,07
11	- von aktivierbaren Zuwendungen		938.569,00	<b>184.677,83</b>	-753.891,17
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>12.057,95</b>	<b>964.569,00</b>	<b>216.715,69</b>	<b>-747.853,31</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>12.057,95</b>	<b>119.857,00</b>	<b>50.505,69</b>	<b>-69.351,31</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**1.06.01 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.564.625,36	-1.452.924,04	<b>-1.465.232,02</b>	-12.307,98
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-487.100,40	-504.594,80	<b>-505.670,04</b>	-1.075,24
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.900,19	-8.197,86	<b>-8.197,86</b>	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-169.996,36		<b>-585,44</b>	-585,44
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.225.622,31</b>	<b>-1.965.716,70</b>	<b>-1.979.685,36</b>	<b>-13.968,66</b>
11	-	Personalaufwendungen	293.381,78	326.535,00	<b>332.799,56</b>	6.264,56
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.998,86	10.447,36	<b>9.197,48</b>	-1.249,88
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.980,38		<b>6.567,95</b>	6.567,95
15	-	Transferaufwendungen	3.576.865,31	3.508.106,21	<b>3.496.845,86</b>	-11.260,35
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.247,28	23.484,00	<b>32.456,68</b>	8.972,68
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.942.473,61</b>	<b>3.868.572,57</b>	<b>3.877.867,53</b>	<b>9.294,96</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.716.851,30</b>	<b>1.902.855,87</b>	<b>1.898.182,17</b>	<b>-4.673,70</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.181,74			
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>3.181,74</b>			
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.720.033,04</b>	<b>1.902.855,87</b>	<b>1.898.182,17</b>	<b>-4.673,70</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.720.033,04</b>	<b>1.902.855,87</b>	<b>1.898.182,17</b>	<b>-4.673,70</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29.011,18		<b>1.182,12</b>	1.182,12
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	155.035,34		<b>204.296,27</b>	204.296,27
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>1.846.057,20</b>	<b>1.902.855,87</b>	<b>2.103.660,56</b>	<b>200.804,69</b>

Jahresrechnung 2010

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
1.06.01 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.558.382,73	-1.414.919,00	<b>-1.559.513,48</b>	-144.594,48
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	10.322,79		<b>-324,80</b>	-324,80
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-496.549,81	-467.363,00	<b>-503.136,29</b>	-35.773,29
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.900,19	-2.000,00	<b>-8.197,86</b>	-6.197,86
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.900,25			
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.060.410,19</b>	<b>-1.884.282,00</b>	<b>-2.071.172,43</b>	<b>-186.890,43</b>
10	- Personalauszahlungen	293.136,46	318.526,36	<b>332.659,54</b>	14.133,18
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.667,55	6.596,44	<b>8.932,34</b>	2.335,90
14	- Transferauszahlungen	3.504.716,96	3.480.547,00	<b>3.559.049,49</b>	78.502,49
15	- Sonstige Auszahlungen	17.661,95	34.015,40	<b>17.651,93</b>	-16.363,47
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.820.182,92</b>	<b>3.839.685,20</b>	<b>3.918.293,30</b>	<b>78.608,10</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.759.772,73</b>	<b>1.955.403,20</b>	<b>1.847.120,87</b>	<b>-108.282,33</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
1	+ <b>Einzahlungen</b> aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-844.712,00	<b>-166.210,00</b>	678.502,00
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-844.712,00</b>	<b>-166.210,00</b>	<b>678.502,00</b>
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.616,83	1.000,00		-1.000,00
11	- von aktivierbaren Zuwendungen		938.569,00	<b>184.677,83</b>	-753.891,17
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>5.616,83</b>	<b>939.569,00</b>	<b>184.677,83</b>	<b>-754.891,17</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>5.616,83</b>	<b>94.857,00</b>	<b>18.467,83</b>	<b>-76.389,17</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**1.06.02 Kinder- und Jugendpflege**



verantwortlich: Ralf Noss

<b>Teilergebnisrechnung</b>			<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2010</b>	<b>Ist-Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist</b>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.702,00	-63.657,50	<b>-64.347,50</b>	-690,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-35.351,44	-34.981,51	<b>-34.971,51</b>	10,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-94.053,44</b>	<b>-98.639,01</b>	<b>-99.319,01</b>	<b>-680,00</b>
11	-	Personalaufwendungen	362.390,87	350.980,00	<b>380.512,88</b>	29.532,88
12	-	Versorgungsaufwendungen	36.021,77		<b>-15.309,51</b>	-15.309,51
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.535,41	24.568,54	<b>49.712,44</b>	25.143,90
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	257,00	621,00	<b>690,00</b>	69,00
15	-	Transferaufwendungen	73.391,18	69.840,00	<b>62.541,52</b>	-7.298,48
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.646,95	217.760,09	<b>226.406,65</b>	8.646,56
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>616.243,18</b>	<b>663.769,63</b>	<b>704.553,98</b>	<b>40.784,35</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>522.189,74</b>	<b>565.130,62</b>	<b>605.234,97</b>	<b>40.104,35</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	101,85		<b>149,71</b>	149,71
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>101,85</b>		<b>149,71</b>	<b>149,71</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>522.291,59</b>	<b>565.130,62</b>	<b>605.384,68</b>	<b>40.254,06</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>522.291,59</b>	<b>565.130,62</b>	<b>605.384,68</b>	<b>40.254,06</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-172.866,68		<b>-127.466,63</b>	-127.466,63
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	115.133,09		<b>110.868,82</b>	110.868,82
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>464.558,00</b>	<b>565.130,62</b>	<b>588.786,87</b>	<b>23.656,25</b>



verantwortlich: Ralf Noss

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69.665,00	-47.840,00	<b>-63.657,50</b>	-15.817,50
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.595,70	-16.500,00	<b>-37.815,24</b>	-21.315,24
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-103.260,70</b>	<b>-64.340,00</b>	<b>-101.472,74</b>	<b>-37.132,74</b>
10	-	Personalauszahlungen	294.895,97	334.157,36	<b>320.732,62</b>	-13.424,74
11	-	Versorgungsauszahlungen		4.588,56		-4.588,56
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.273,31	19.371,56	<b>47.907,76</b>	28.536,20
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		164,04		-164,04
14	-	Transferauszahlungen	78.651,18	69.840,00	<b>62.881,52</b>	-6.958,48
15	-	Sonstige Auszahlungen	74.392,11	121.356,80	<b>216.670,67</b>	95.313,87
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>508.212,57</b>	<b>549.478,32</b>	<b>648.192,57</b>	<b>98.714,25</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>404.951,87</b>	<b>485.138,32</b>	<b>546.719,83</b>	<b>61.581,51</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	647,26	8.500,00	<b>12.990,00</b>	4.490,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>647,26</b>	<b>8.500,00</b>	<b>12.990,00</b>	<b>4.490,00</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>647,26</b>	<b>8.500,00</b>	<b>12.990,00</b>	<b>4.490,00</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**1.06.03 Jugendhilfen**



verantwortlich: Ute Dalmus

<b>Teilergebnisrechnung</b>			<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2010</b>	<b>Ist-Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist</b>
3	+	Sonstige Transfererträge	-77.720,69	-94.443,16	<b>-95.563,06</b>	-1.119,90
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-148.611,10	-150.284,22	<b>-150.284,23</b>	-0,01
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-226.331,79</b>	<b>-244.727,38</b>	<b>-245.847,29</b>	<b>-1.119,91</b>
11	-	Personalaufwendungen	484.458,10	352.106,00	<b>479.523,36</b>	127.417,36
12	-	Versorgungsaufwendungen	75.340,48		<b>-29.439,14</b>	-29.439,14
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.195,36	36.100,91	<b>18.645,33</b>	-17.455,58
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.805,17			
15	-	Transferaufwendungen	1.916.143,34	2.134.901,61	<b>2.175.412,51</b>	40.510,90
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.564,18	6.645,40	<b>19.097,94</b>	12.452,54
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.520.506,63</b>	<b>2.529.753,92</b>	<b>2.663.240,00</b>	<b>133.486,08</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>2.294.174,84</b>	<b>2.285.026,54</b>	<b>2.417.392,71</b>	<b>132.366,17</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>2.294.174,84</b>	<b>2.285.026,54</b>	<b>2.417.392,71</b>	<b>132.366,17</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>2.294.174,84</b>	<b>2.285.026,54</b>	<b>2.417.392,71</b>	<b>132.366,17</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-105.943,11		<b>-87.187,07</b>	-87.187,07
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	195.519,98		<b>168.095,89</b>	168.095,89
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>2.383.751,71</b>	<b>2.285.026,54</b>	<b>2.498.301,53</b>	<b>213.274,99</b>



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-79.134,71	-58.500,00	<b>-89.140,62</b>	-30.640,62
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-172.722,44	-108.950,00	<b>-136.335,39</b>	-27.385,39
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-251.857,15</b>	<b>-167.450,00</b>	<b>-225.476,01</b>	<b>-58.026,01</b>
10	- Personalauszahlungen	340.213,66	411.410,92	<b>356.126,81</b>	-55.284,11
11	- Versorgungsauszahlungen		11.471,28		-11.471,28
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.981,95	30.914,60	<b>19.710,51</b>	-11.204,09
14	- Transferauszahlungen	1.896.701,35	1.718.000,00	<b>2.096.889,28</b>	378.889,28
15	- Sonstige Auszahlungen	4.639,12	20.598,08	<b>6.748,59</b>	-13.849,49
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.278.536,08</b>	<b>2.192.394,88</b>	<b>2.479.475,19</b>	<b>287.080,31</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>2.026.678,93</b>	<b>2.024.944,88</b>	<b>2.253.999,18</b>	<b>229.054,30</b>



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
3	+	Sonstige Transfererträge	-65.561,86	-29.000,00	<b>-32.457,79</b>	-3.457,79
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-76.598,11	-100.807,00	<b>-89.858,40</b>	10.948,60
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-142.159,97</b>	<b>-129.807,00</b>	<b>-122.316,19</b>	<b>7.490,81</b>
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.476,98	13.500,00	<b>14.809,30</b>	1.309,30
15	-	Transferaufwendungen	167.272,30	216.000,00	<b>190.219,00</b>	-25.781,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	196.475,28	240,00	<b>998,30</b>	758,30
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>379.224,56</b>	<b>229.740,00</b>	<b>206.026,60</b>	<b>-23.713,40</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>237.064,59</b>	<b>99.933,00</b>	<b>83.710,41</b>	<b>-16.222,59</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>237.064,59</b>	<b>99.933,00</b>	<b>83.710,41</b>	<b>-16.222,59</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>237.064,59</b>	<b>99.933,00</b>	<b>83.710,41</b>	<b>-16.222,59</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	154.287,08		<b>127.736,60</b>	127.736,60
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>391.351,67</b>	<b>99.933,00</b>	<b>211.447,01</b>	<b>111.514,01</b>





verantwortlich: Ute Dalmus

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-32.783,99	-29.000,00	<b>-31.492,20</b>	-2.492,20
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-82.032,12	-100.807,00	<b>-98.996,64</b>	1.810,36
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-114.816,11</b>	<b>-129.807,00</b>	<b>-130.488,84</b>	<b>-681,84</b>
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.121,05	13.500,00	<b>14.091,14</b>	591,14
14	- Transferauszahlungen	167.034,30	216.000,00	<b>191.789,00</b>	-24.211,00
15	- Sonstige Auszahlungen	25,58	240,00	<b>235,61</b>	-4,39
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>182.180,93</b>	<b>229.740,00</b>	<b>206.115,75</b>	<b>-23.624,25</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>67.364,82</b>	<b>99.933,00</b>	<b>75.626,91</b>	<b>-24.306,09</b>



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-63.171,76		-1.936,24	-1.936,24
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-63.171,76</b>		<b>-1.936,24</b>	<b>-1.936,24</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.712,97	25.589,63	<b>24.841,84</b>	-747,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen		4.780,00		-4.780,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.836,54	11.185,93	<b>-7.014,31</b>	-18.200,24
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>66.549,51</b>	<b>41.555,56</b>	<b>17.827,53</b>	<b>-23.728,03</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>3.377,75</b>	<b>41.555,56</b>	<b>15.891,29</b>	<b>-25.664,27</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	201,13		<b>3.226,95</b>	3.226,95
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>201,13</b>		<b>3.226,95</b>	<b>3.226,95</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.578,88</b>	<b>41.555,56</b>	<b>19.118,24</b>	<b>-22.437,32</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>3.578,88</b>	<b>41.555,56</b>	<b>19.118,24</b>	<b>-22.437,32</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	237.354,09		<b>182.160,08</b>	182.160,08
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>240.932,97</b>	<b>41.555,56</b>	<b>201.278,32</b>	<b>159.722,76</b>



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.355,76	24.600,00	<b>23.607,70</b>	-992,30
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		3.536,44		-3.536,44
15	- Sonstige Auszahlungen	1.239,76	740,00	<b>1.239,76</b>	499,76
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.595,52</b>	<b>28.876,44</b>	<b>24.847,46</b>	<b>-4.028,98</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>26.595,52</b>	<b>28.876,44</b>	<b>24.847,46</b>	<b>-4.028,98</b>
8	- für Baumaßnahmen			<b>2.594,79</b>	2.594,79
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.793,86	16.500,00	<b>16.453,07</b>	-46,93
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>5.793,86</b>	<b>16.500,00</b>	<b>19.047,86</b>	<b>2.547,86</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>5.793,86</b>	<b>16.500,00</b>	<b>19.047,86</b>	<b>2.547,86</b>



verantwortlich: Herbert Willms

<b>Teilergebnisrechnung</b>			<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2010</b>	<b>Ist-Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist</b>
15	-	Transferaufwendungen	261.938,06	257.000,00	<b>256.876,79</b>	-123,21
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
18	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
22	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>			<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2010</b>	<b>Ist-Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ist</b>
14	-	Transferauszahlungen	261.938,06	257.000,00	<b>256.876,79</b>	-123,21
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b> (Zeilen 9 und 16)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
15	-	Transferaufwendungen	261.938,06	257.000,00	256.876,79	-123,21
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
18	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
22	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
14	-	Transferauszahlungen	261.938,06	257.000,00	256.876,79	-123,21
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit</b> (Zeilen 9 und 16)	<b>261.938,06</b>	<b>257.000,00</b>	<b>256.876,79</b>	<b>-123,21</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.08 Sportförderung**



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben			-2.073,50	-2.073,50
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.658,29		-34.142,47	-34.142,47
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120,00			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-158.397,75	-68.400,00	-8.234,95	60.165,05
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.321,28	-12.100,00	-62,50	12.037,50
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-23.428,04		-5.000,00	-5.000,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-225.925,36</b>	<b>-80.500,00</b>	<b>-49.513,42</b>	<b>30.986,58</b>
11	- Personalaufwendungen	251.501,40	142.882,00	131.043,67	-11.838,33
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.639,77	36.631,56	42.495,93	5.864,37
14	- Bilanzielle Abschreibungen	109.759,24	110.255,00	136.447,88	26.192,88
15	- Transferaufwendungen	66.108,70	65.357,00	52.750,17	-12.606,83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.469,23	21.057,02	14.694,65	-6.362,37
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>498.478,34</b>	<b>376.182,58</b>	<b>377.432,30</b>	<b>1.249,72</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>272.552,98</b>	<b>295.682,58</b>	<b>327.918,88</b>	<b>32.236,30</b>
19	+ Finanzerträge	-1.507.363,00	-1.350.000,00	-1.353.256,00	-3.256,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.559,64	66.800,00	27.794,18	-39.005,82
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-1.475.803,36</b>	<b>-1.283.200,00</b>	<b>-1.325.461,82</b>	<b>-42.261,82</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.203.250,38</b>	<b>-987.517,42</b>	<b>-997.542,94</b>	<b>-10.025,52</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.203.250,38</b>	<b>-987.517,42</b>	<b>-997.542,94</b>	<b>-10.025,52</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-32.000,00			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.700.371,78		1.189.619,53	1.189.619,53
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>465.121,40</b>	<b>-987.517,42</b>	<b>192.076,59</b>	<b>1.179.594,01</b>

Jahresrechnung 2010

1.08 Sportförderung



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.433,00			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120,00			
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-154.972,11	-68.400,00	<b>-8.955,79</b>	59.444,21
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-30.387,78	-12.100,00	<b>-1.630,50</b>	10.469,50
7	+	Sonstige Einzahlungen	-7.619,93		<b>-5.603,80</b>	-5.603,80
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.387.372,70	-1.350.000,00	<b>-1.277.082,45</b>	72.917,55
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.586.905,52</b>	<b>-1.430.500,00</b>	<b>-1.293.272,54</b>	<b>137.227,46</b>
10	-	Personalauszahlungen	233.566,08	143.693,20	<b>112.141,62</b>	-31.551,58
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.111,46	32.500,00	<b>43.373,07</b>	10.873,07
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	68.028,18	30.419,76	<b>66.779,82</b>	36.360,06
14	-	Transferauszahlungen	66.108,70	65.357,00	<b>49.789,34</b>	-15.567,66
15	-	Sonstige Auszahlungen	16.496,67	20.611,92	<b>16.959,47</b>	-3.652,45
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>426.311,09</b>	<b>292.581,88</b>	<b>289.043,32</b>	<b>-3.538,56</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-1.160.594,43</b>	<b>-1.137.918,12</b>	<b>-1.004.229,22</b>	<b>133.688,90</b>
		<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>				
1	+	Zuwendungen Investitionsmaßnahmen	-200.000,00			
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-200.000,00</b>			
8	-	für Baumaßnahmen	448.182,13	25.000,00	<b>275.268,69</b>	250.268,69
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.598,56	17.000,00	<b>505,94</b>	-16.494,06
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>458.780,69</b>	<b>42.000,00</b>	<b>275.774,63</b>	<b>233.774,63</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>258.780,69</b>	<b>42.000,00</b>	<b>275.774,63</b>	<b>233.774,63</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.08 Sportförderung**

**1.08.01 Sportförderung und Sportstätten**



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.828,29		<b>-33.311,53</b>	-33.311,53
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120,00			
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.006,50	-1.500,00	<b>-2.128,00</b>	-628,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-189,00	-100,00	<b>-62,50</b>	37,50
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			<b>-5.000,00</b>	-5.000,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-25.143,79</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-40.502,03</b>	<b>-38.902,03</b>
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.879,02	32.131,56	<b>37.315,38</b>	5.183,82
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	105.721,95	105.845,00	<b>132.672,07</b>	26.827,07
15	-	Transferaufwendungen	66.108,70	63.857,00	<b>52.750,17</b>	-11.106,83
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.153,56	11.349,72	<b>9.377,44</b>	-1.972,28
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>221.863,23</b>	<b>213.183,28</b>	<b>232.115,06</b>	<b>18.931,78</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>196.719,44</b>	<b>211.583,28</b>	<b>191.613,03</b>	<b>-19.970,25</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.203,42		<b>27.377,75</b>	27.377,75
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>31.203,42</b>		<b>27.377,75</b>	<b>27.377,75</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>227.922,86</b>	<b>211.583,28</b>	<b>218.990,78</b>	<b>7.407,50</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>227.922,86</b>	<b>211.583,28</b>	<b>218.990,78</b>	<b>7.407,50</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	908.514,45		<b>790.330,79</b>	790.330,79
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>1.136.437,31</b>	<b>211.583,28</b>	<b>1.009.321,57</b>	<b>797.738,29</b>



Jahresrechnung 2010

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung und Sportstätten



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.433,00			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120,00			
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-16.223,00	-1.500,00		1.500,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-255,50	-100,00	-1.630,50	-1.530,50
7	+	Sonstige Einzahlungen			-5.000,00	-5.000,00
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-23.031,50</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-6.630,50</b>	<b>-5.030,50</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.786,87	28.000,00	37.774,01	9.774,01
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		30.003,24		-30.003,24
14	-	Transferauszahlungen	66.108,70	63.857,00	49.789,34	-14.067,66
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.493,72	4.160,00	8.105,24	3.945,24
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>104.389,29</b>	<b>126.020,24</b>	<b>95.668,59</b>	<b>-30.351,65</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>81.357,79</b>	<b>124.420,24</b>	<b>89.038,09</b>	<b>-35.382,15</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>						
1	+	<b>Einzahlungen</b> aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-200.000,00			
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-200.000,00</b>			
8	-	für Baumaßnahmen	448.182,13	25.000,00	275.268,69	250.268,69
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.280,83	11.000,00		-11.000,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>452.462,96</b>	<b>36.000,00</b>	<b>275.268,69</b>	<b>239.268,69</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>252.462,96</b>	<b>36.000,00</b>	<b>275.268,69</b>	<b>239.268,69</b>

**Jahresrechnung 2010**
**1.08 Sportförderung**
**1.08.02 WLS-Bad**


verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben			<b>-2.073,50</b>	-2.073,50
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-830,00		<b>-830,94</b>	-830,94
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-146.391,25	-66.900,00	<b>-6.106,95</b>	60.793,05
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.132,28	-12.000,00		12.000,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-23.428,04			
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-200.781,57</b>	<b>-78.900,00</b>	<b>-9.011,39</b>	<b>69.888,61</b>
11	- Personalaufwendungen	251.501,40	142.882,00	<b>131.043,67</b>	-11.838,33
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.760,75	4.500,00	<b>5.180,55</b>	680,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.037,29	4.410,00	<b>3.775,81</b>	-634,19
15	- Transferaufwendungen		1.500,00		-1.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.315,67	9.707,30	<b>5.317,21</b>	-4.390,09
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>276.615,11</b>	<b>162.999,30</b>	<b>145.317,24</b>	<b>-17.682,06</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>75.833,54</b>	<b>84.099,30</b>	<b>136.305,85</b>	<b>52.206,55</b>
19	+ Finanzerträge	-1.507.363,00	-1.350.000,00	<b>-1.353.256,00</b>	-3.256,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	356,22	66.800,00	<b>416,43</b>	-66.383,57
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-1.507.006,78</b>	<b>-1.283.200,00</b>	<b>-1.352.839,57</b>	<b>-69.639,57</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.431.173,24</b>	<b>-1.199.100,70</b>	<b>-1.216.533,72</b>	<b>-17.433,02</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.431.173,24</b>	<b>-1.199.100,70</b>	<b>-1.216.533,72</b>	<b>-17.433,02</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-32.000,00			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	791.857,33		<b>399.288,74</b>	399.288,74
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-671.315,91</b>	<b>-1.199.100,70</b>	<b>-817.244,98</b>	<b>381.855,72</b>

Jahresrechnung 2010

1.08 Sportförderung

1.08.02 WLS-Bad



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-138.749,11	-66.900,00	<b>-8.955,79</b>	57.944,21
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-30.132,28	-12.000,00		12.000,00
7	+	Sonstige Einzahlungen	-7.619,93		<b>-603,80</b>	-603,80
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.387.372,70	-1.350.000,00	<b>-1.277.082,45</b>	72.917,55
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.563.874,02</b>	<b>-1.428.900,00</b>	<b>-1.286.642,04</b>	<b>142.257,96</b>
10	-	Personalauszahlungen	233.566,08	143.693,20	<b>112.141,62</b>	-31.551,58
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.324,59	4.500,00	<b>5.599,06</b>	1.099,06
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	68.028,18	416,52	<b>66.779,82</b>	66.363,30
14	-	Transferauszahlungen		1.500,00		-1.500,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.002,95	16.451,92	<b>8.854,23</b>	-7.597,69
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>321.921,80</b>	<b>166.561,64</b>	<b>193.374,73</b>	<b>26.813,09</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-1.241.952,22</b>	<b>-1.262.338,36</b>	<b>-1.093.267,31</b>	<b>169.071,05</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.317,73	6.000,00	<b>505,94</b>	-5.494,06
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>6.317,73</b>	<b>6.000,00</b>	<b>505,94</b>	<b>-5.494,06</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>6.317,73</b>	<b>6.000,00</b>	<b>505,94</b>	<b>-5.494,06</b>



verantwortlich: Viviane Stöling

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-67.500,00	<b>-57.000,00</b>	10.500,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.417,75	-4.700,00	<b>-2.691,50</b>	2.008,50
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.291,41	-48.250,00	<b>-26.000,00</b>	22.250,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-47.209,16</b>	<b>-120.450,00</b>	<b>-85.691,50</b>	<b>34.758,50</b>
11	-	Personalaufwendungen	426.608,45	358.102,00	<b>420.482,33</b>	62.380,33
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.346,21	155.617,66	<b>135.889,48</b>	-19.728,18
15	-	Transferaufwendungen	117.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.417,62	7.788,04	<b>24.103,48</b>	16.315,44
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>692.372,28</b>	<b>521.507,70</b>	<b>580.475,29</b>	<b>58.967,59</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>645.163,12</b>	<b>401.057,70</b>	<b>494.783,79</b>	<b>93.726,09</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>645.163,12</b>	<b>401.057,70</b>	<b>494.783,79</b>	<b>93.726,09</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>645.163,12</b>	<b>401.057,70</b>	<b>494.783,79</b>	<b>93.726,09</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-129.677,60		<b>-136.376,23</b>	-136.376,23
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	225.881,36		<b>173.375,92</b>	173.375,92
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>741.366,88</b>	<b>401.057,70</b>	<b>531.783,48</b>	<b>130.725,78</b>



verantwortlich: Viviane Stöting

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-67.500,00	<b>-57.000,00</b>	10.500,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.417,75	-4.700,00	<b>-2.691,50</b>	2.008,50
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-35.291,41	-48.250,00	<b>-28.000,00</b>	20.250,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-47.209,16</b>	<b>-120.450,00</b>	<b>-87.691,50</b>	<b>32.758,50</b>
10	-	Personalauszahlungen	343.803,68	359.951,00	<b>327.473,11</b>	-32.477,89
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	139.536,27	258.376,04	<b>141.201,00</b>	-117.175,04
14	-	Transferauszahlungen	117.145,25			
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.988,88	22.532,72	<b>4.529,62</b>	-18.003,10
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>606.474,08</b>	<b>640.859,76</b>	<b>473.203,73</b>	<b>-167.656,03</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>559.264,92</b>	<b>520.409,76</b>	<b>385.512,23</b>	<b>-134.897,53</b>
<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>						
1	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-189.600,00	-941.410,00	<b>-639.045,20</b>	302.364,80
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-189.600,00</b>	<b>-941.410,00</b>	<b>-639.045,20</b>	<b>302.364,80</b>
<b>Auszahlungen</b>						
7	-	für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	275,01		<b>4.100,50</b>	4.100,50
8	-	für Baumaßnahmen	416.388,07	1.749.200,00	<b>500.540,90</b>	-1.248.659,10
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen		100.000,00		-100.000,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>416.663,08</b>	<b>1.849.200,00</b>	<b>504.641,40</b>	<b>-1.344.558,60</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>227.063,08</b>	<b>907.790,00</b>	<b>-134.403,80</b>	<b>-1.042.193,80</b>



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-67.500,00	<b>-57.000,00</b>	10.500,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.417,75	-4.700,00	<b>-2.691,50</b>	2.008,50
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.291,41	-48.250,00	<b>-26.000,00</b>	22.250,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-47.209,16</b>	<b>-120.450,00</b>	<b>-85.691,50</b>	<b>34.758,50</b>
11	-	Personalaufwendungen	426.608,45	358.102,00	<b>420.482,33</b>	62.380,33
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.346,21	155.617,66	<b>135.889,48</b>	-19.728,18
15	-	Transferaufwendungen	117.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.417,62	7.788,04	<b>24.103,48</b>	16.315,44
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>692.372,28</b>	<b>521.507,70</b>	<b>580.475,29</b>	<b>58.967,59</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>645.163,12</b>	<b>401.057,70</b>	<b>494.783,79</b>	<b>93.726,09</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>645.163,12</b>	<b>401.057,70</b>	<b>494.783,79</b>	<b>93.726,09</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>645.163,12</b>	<b>401.057,70</b>	<b>494.783,79</b>	<b>93.726,09</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-129.677,60		<b>-136.376,23</b>	-136.376,23
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	225.881,36		<b>173.375,92</b>	173.375,92
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>741.366,88</b>	<b>401.057,70</b>	<b>531.783,48</b>	<b>130.725,78</b>



Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-67.500,00	<b>-57.000,00</b>	10.500,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.417,75	-4.700,00	<b>-2.691,50</b>	2.008,50
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-35.291,41	-48.250,00	<b>-28.000,00</b>	20.250,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-47.209,16</b>	<b>-120.450,00</b>	<b>-87.691,50</b>	<b>32.758,50</b>
10	-	Personalauszahlungen	343.803,68	359.951,00	<b>327.473,11</b>	-32.477,89
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	139.536,27	258.376,04	<b>141.201,00</b>	-117.175,04
14	-	Transferauszahlungen	117.145,25			
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.988,88	22.532,72	<b>4.529,62</b>	-18.003,10
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>606.474,08</b>	<b>640.859,76</b>	<b>473.203,73</b>	<b>-167.656,03</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>559.264,92</b>	<b>520.409,76</b>	<b>385.512,23</b>	<b>-134.897,53</b>
<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>						
1	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-189.600,00	-941.410,00	<b>-639.045,20</b>	302.364,80
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-189.600,00</b>	<b>-941.410,00</b>	<b>-639.045,20</b>	<b>302.364,80</b>
<b>Auszahlungen</b>						
7	-	für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	275,01		<b>4.100,50</b>	4.100,50
8	-	für Baumaßnahmen	416.388,07	1.749.200,00	<b>500.540,90</b>	-1.248.659,10
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen		100.000,00		-100.000,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>416.663,08</b>	<b>1.849.200,00</b>	<b>504.641,40</b>	<b>-1.344.558,60</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>227.063,08</b>	<b>907.790,00</b>	<b>-134.403,80</b>	<b>-1.042.193,80</b>



verantwortlich: Volker Barthel

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-172.501,14	-154.000,00	<b>-105.880,34</b>	48.119,66
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.223,23	-1.000,00	<b>-1.500,20</b>	-500,20
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.224,00	-4.500,00	<b>-2.738,50</b>	1.761,50
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-182.948,37</b>	<b>-159.500,00</b>	<b>-110.119,04</b>	<b>49.380,96</b>
11	- Personalaufwendungen	387.797,86	398.769,00	<b>444.714,78</b>	45.945,78
12	- Versorgungsaufwendungen	2.573,71		<b>-15.198,28</b>	-15.198,28
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190,66		<b>104,36</b>	104,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen			<b>2.000,00</b>	2.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.436,25	16.353,82	<b>24.034,35</b>	7.680,53
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>420.998,48</b>	<b>415.122,82</b>	<b>455.655,21</b>	<b>40.532,39</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>238.050,11</b>	<b>255.622,82</b>	<b>345.536,17</b>	<b>89.913,35</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>238.050,11</b>	<b>255.622,82</b>	<b>345.536,17</b>	<b>89.913,35</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>238.050,11</b>	<b>255.622,82</b>	<b>345.536,17</b>	<b>89.913,35</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	324.075,14		<b>288.989,60</b>	288.989,60
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>562.125,25</b>	<b>255.622,82</b>	<b>634.525,77</b>	<b>378.902,95</b>



Jahresrechnung 2010

1.10 Bauen und Wohnen



verantwortlich: Volker Barthel

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-181.169,65	-154.000,00	<b>-108.008,36</b>	45.991,64
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.223,23	-1.000,00	<b>-1.628,02</b>	-628,02
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.724,00	-4.500,00	<b>-2.565,00</b>	1.935,00
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-187.116,88</b>	<b>-159.500,00</b>	<b>-112.201,38</b>	<b>47.298,62</b>
10	- Personalauszahlungen	382.144,58	428.077,08	<b>388.289,01</b>	-39.788,07
11	- Versorgungsauszahlungen		4.588,56		-4.588,56
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		114,64		-114,64
15	- Sonstige Auszahlungen	19.023,74	26.096,04	<b>16.182,12</b>	-9.913,92
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>401.168,32</b>	<b>458.876,32</b>	<b>404.471,13</b>	<b>-54.405,19</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>214.051,44</b>	<b>299.376,32</b>	<b>292.269,75</b>	<b>-7.106,57</b>
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-63.663,74		<b>-255,65</b>	-255,65
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-63.663,74</b>		<b>-255,65</b>	<b>-255,65</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>-63.663,74</b>		<b>-255,65</b>	<b>-255,65</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.10 Bauen und Wohnen**  
**1.10.01 Bauordnung/Bauaufsicht**



verantwortlich: Volker Barthel

Teilergebnisrechnung		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-165.062,20	-151.300,00	<b>-104.078,75</b>	47.221,25
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.224,00	-4.500,00	<b>-2.738,50</b>	1.761,50
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-171.286,20</b>	<b>-155.800,00</b>	<b>-106.817,25</b>	<b>48.982,75</b>
11	- Personalaufwendungen	360.133,34	375.756,00	<b>418.709,34</b>	42.953,34
12	- Versorgungsaufwendungen			<b>-13.901,77</b>	-13.901,77
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177,24		<b>98,39</b>	98,39
14	- Bilanzielle Abschreibungen			<b>2.000,00</b>	2.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.425,90	16.293,82	<b>23.235,98</b>	6.942,16
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>389.736,48</b>	<b>392.049,82</b>	<b>430.141,94</b>	<b>38.092,12</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>218.450,28</b>	<b>236.249,82</b>	<b>323.324,69</b>	<b>87.074,87</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>218.450,28</b>	<b>236.249,82</b>	<b>323.324,69</b>	<b>87.074,87</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>218.450,28</b>	<b>236.249,82</b>	<b>323.324,69</b>	<b>87.074,87</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	241.366,62		<b>199.605,98</b>	199.605,98
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>459.816,90</b>	<b>236.249,82</b>	<b>522.930,67</b>	<b>286.680,85</b>



verantwortlich: Volker Barthel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-175.289,28	-151.300,00	<b>-104.618,20</b>	46.681,80
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.724,00	-4.500,00	<b>-2.565,00</b>	1.935,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-177.013,28</b>	<b>-155.800,00</b>	<b>-107.183,20</b>	<b>48.616,80</b>
10	-	Personalauszahlungen	359.534,09	403.323,40	<b>365.405,50</b>	-37.917,90
11	-	Versorgungsauszahlungen		4.588,56		-4.588,56
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		108,04		-108,04
15	-	Sonstige Auszahlungen	18.963,74	25.242,84	<b>16.122,12</b>	-9.120,72
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>378.497,83</b>	<b>433.262,84</b>	<b>381.527,62</b>	<b>-51.735,22</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>201.484,55</b>	<b>277.462,84</b>	<b>274.344,42</b>	<b>-3.118,42</b>



verantwortlich: Viviane Stöling

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.978,94	-1.000,00	-186,59	813,41
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-5.978,94</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-186,59</b>	<b>813,41</b>
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,00	60,00	60,00	
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>60,00</b>	<b>60,00</b>	<b>60,00</b>	
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-5.918,94</b>	<b>-940,00</b>	<b>-126,59</b>	<b>813,41</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-5.918,94</b>	<b>-940,00</b>	<b>-126,59</b>	<b>813,41</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-5.918,94</b>	<b>-940,00</b>	<b>-126,59</b>	<b>813,41</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.078,74		30.559,93	30.559,93
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>21.159,80</b>	<b>-940,00</b>	<b>30.433,34</b>	<b>31.373,34</b>



verantwortlich: Viviane Stöling

<b>Teilfinanzrechnung</b>		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.350,37	-1.000,00	<b>-1.815,16</b>	-815,16
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.350,37</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.815,16</b>	<b>-815,16</b>
15	- Sonstige Auszahlungen	60,00	60,00	<b>60,00</b>	
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60,00</b>	<b>60,00</b>	<b>60,00</b>	
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-4.290,37</b>	<b>-940,00</b>	<b>-1.755,16</b>	<b>-815,16</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.10 Bauen und Wohnen**  
**1.10.03 Wohnungswesen**



verantwortlich: Ulrich Bürger

<b>Teilergebnisrechnung</b>		<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz 2010</b>	<b>Ist-Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ist</b>
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.460,00	-1.700,00	<b>-1.615,00</b>	85,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.223,23	-1.000,00	<b>-1.500,20</b>	-500,20
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-5.683,23</b>	<b>-2.700,00</b>	<b>-3.115,20</b>	<b>-415,20</b>
11	- Personalaufwendungen	27.664,52	23.013,00	<b>26.005,44</b>	2.992,44
12	- Versorgungsaufwendungen	2.573,71		<b>-1.296,51</b>	-1.296,51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13,42		<b>5,97</b>	5,97
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	950,35		<b>738,37</b>	738,37
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>31.202,00</b>	<b>23.013,00</b>	<b>25.453,27</b>	<b>2.440,27</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>25.518,77</b>	<b>20.313,00</b>	<b>22.338,07</b>	<b>2.025,07</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>25.518,77</b>	<b>20.313,00</b>	<b>22.338,07</b>	<b>2.025,07</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>25.518,77</b>	<b>20.313,00</b>	<b>22.338,07</b>	<b>2.025,07</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.629,78		<b>58.823,69</b>	58.823,69
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>81.148,55</b>	<b>20.313,00</b>	<b>81.161,76</b>	<b>60.848,76</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.10 Bauen und Wohnen**  
**1.10.03 Wohnungswesen**



verantwortlich: Ulrich Bürger

<b>Teilfinanzrechnung</b>		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.530,00	-1.700,00	<b>-1.575,00</b>	125,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.223,23	-1.000,00	<b>-1.628,02</b>	-628,02
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.753,23</b>	<b>-2.700,00</b>	<b>-3.203,02</b>	<b>-503,02</b>
10	- Personalauszahlungen	22.610,49	24.753,68	<b>22.883,51</b>	-1.870,17
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		6,60		-6,60
15	- Sonstige Auszahlungen		793,20		-793,20
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.610,49</b>	<b>25.553,48</b>	<b>22.883,51</b>	<b>-2.669,97</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>16.857,26</b>	<b>22.853,48</b>	<b>19.680,49</b>	<b>-3.172,99</b>
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-63.663,74		<b>-255,65</b>	-255,65
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-63.663,74</b>		<b>-255,65</b>	<b>-255,65</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>-63.663,74</b>		<b>-255,65</b>	<b>-255,65</b>

Jahresrechnung 2010

1.11 Ver- und Entsorgung



verantwortlich: Volker Barthel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-153.607,28	-137.986,00	<b>-153.560,62</b>	-15.574,62
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.089.483,98	-4.361.200,00	<b>-4.188.812,34</b>	172.387,66
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte			<b>-1.350,00</b>	-1.350,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-89.015,03	-90.000,00	<b>-94.972,93</b>	-4.972,93
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-858,13		<b>-11.099,72</b>	-11.099,72
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-4.332.964,42</b>	<b>-4.589.186,00</b>	<b>-4.449.795,61</b>	<b>139.390,39</b>
11	-	Personalaufwendungen	445.580,06	455.179,00	<b>457.978,96</b>	2.799,96
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.464,72		<b>2.142,51</b>	2.142,51
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.748.910,52	2.061.850,84	<b>2.020.576,97</b>	-41.273,87
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.004.219,33	927.675,00	<b>1.066.182,76</b>	138.507,76
15	-	Transferaufwendungen	412,55	300,00	<b>337,72</b>	37,72
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.485,53	21.037,90	<b>-67.421,10</b>	-88.459,00
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.252.072,71</b>	<b>3.466.042,74</b>	<b>3.479.797,82</b>	<b>13.755,08</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.080.891,71</b>	<b>-1.123.143,26</b>	<b>-969.997,79</b>	<b>153.145,47</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.080.351,83	1.038.532,80	<b>1.028.947,36</b>	-9.585,44
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.080.351,83</b>	<b>1.038.532,80</b>	<b>1.028.947,36</b>	<b>-9.585,44</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-539,88</b>	<b>-84.610,46</b>	<b>58.949,57</b>	<b>143.560,03</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-539,88</b>	<b>-84.610,46</b>	<b>58.949,57</b>	<b>143.560,03</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-488.288,36		<b>-470.242,22</b>	-470.242,22
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	290.203,10		<b>247.424,95</b>	247.424,95
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-198.625,14</b>	<b>-84.610,46</b>	<b>-163.867,70</b>	<b>-79.257,24</b>





verantwortlich: Volker Barthel

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.080.252,06	-3.926.766,00	<b>-4.034.302,06</b>	-107.536,06
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			<b>-1.350,00</b>	-1.350,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-111.077,63	-90.000,00	<b>-94.972,93</b>	-4.972,93
7	+ Sonstige Einzahlungen			<b>-9.450,72</b>	-9.450,72
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.191.329,69</b>	<b>-4.016.766,00</b>	<b>-4.140.075,71</b>	<b>-123.309,71</b>
10	- Personalauszahlungen	437.242,82	458.925,32	<b>452.447,91</b>	-6.477,41
11	- Versorgungsauszahlungen		2.294,28		-2.294,28
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.842.127,95	2.184.131,76	<b>2.003.635,93</b>	-180.495,83
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.080.351,83	1.100.000,00	<b>1.028.947,36</b>	-71.052,64
14	- Transferauszahlungen	412,55	300,00	<b>337,72</b>	37,72
15	- Sonstige Auszahlungen	20.532,14	30.975,44	<b>-92.685,75</b>	-123.661,19
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.380.667,29</b>	<b>3.776.626,80</b>	<b>3.392.683,17</b>	<b>-383.943,63</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-810.662,40</b>	<b>-240.139,20</b>	<b>-747.392,54</b>	<b>-507.253,34</b>
<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>					
1	+ Zuwendungen Investitionsmaßnahmen	-1.041,88		<b>-38.938,62</b>	-38.938,62
4	+ aus Beiträgen und Entgelten	-207.305,86	-25.000,00	<b>-80.148,81</b>	-55.148,81
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-208.347,74</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-119.087,43</b>	<b>-94.087,43</b>
8	- für Baumaßnahmen	600.714,79	1.505.000,00	<b>1.278.597,76</b>	-226.402,24
9	- für Erwerb bewegl. Anlagevermögen		25.000,00	<b>61.486,04</b>	36.486,04
11	- von aktivierbaren Zuwendungen		10.000,00		-10.000,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		15.000,00		-15.000,00
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>600.714,79</b>	<b>1.555.000,00</b>	<b>1.340.083,80</b>	<b>-214.916,20</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>392.367,05</b>	<b>1.530.000,00</b>	<b>1.220.996,37</b>	<b>-309.003,63</b>



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-88.915,03	-90.000,00	<b>-94.972,93</b>	-4.972,93
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-88.915,03</b>	<b>-90.000,00</b>	<b>-94.972,93</b>	<b>-4.972,93</b>
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.161,91	2.247,31	<b>2.206,51</b>	-40,80
15	-	Transferaufwendungen	412,55	300,00	<b>337,72</b>	37,72
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.574,46</b>	<b>2.547,31</b>	<b>2.544,23</b>	<b>-3,08</b>
<b>18</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-86.340,57</b>	<b>-87.452,69</b>	<b>-92.428,70</b>	<b>-4.976,01</b>
<b>22</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-86.340,57</b>	<b>-87.452,69</b>	<b>-92.428,70</b>	<b>-4.976,01</b>
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-86.340,57</b>	<b>-87.452,69</b>	<b>-92.428,70</b>	<b>-4.976,01</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	107.124,55		<b>95.304,94</b>	95.304,94
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>20.783,98</b>	<b>-87.452,69</b>	<b>2.876,24</b>	<b>90.328,93</b>



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-88.915,03	-90.000,00	<b>-94.972,93</b>	-4.972,93
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-88.915,03</b>	<b>-90.000,00</b>	<b>-94.972,93</b>	<b>-4.972,93</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.161,91	2.400,00	<b>126,18</b>	-2.273,82
14	-	Transferauszahlungen	412,55	300,00	<b>337,72</b>	37,72
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.574,46</b>	<b>2.700,00</b>	<b>463,90</b>	<b>-2.236,10</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-86.340,57</b>	<b>-87.300,00</b>	<b>-94.509,03</b>	<b>-7.209,03</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.11 Ver- und Entsorgung**  
**1.11.02 Stadtentwässerung**



verantwortlich: Armin Kusche

Teilergebnisrechnung		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-153.607,28	-137.986,00	<b>-153.560,62</b>	-15.574,62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.089.483,98	-4.361.200,00	<b>-4.188.812,34</b>	172.387,66
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			<b>-1.350,00</b>	-1.350,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-100,00			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-858,13		<b>-11.099,72</b>	-11.099,72
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-4.244.049,39</b>	<b>-4.499.186,00</b>	<b>-4.354.822,68</b>	<b>144.363,32</b>
11	- Personalaufwendungen	445.580,06	455.179,00	<b>457.978,96</b>	2.799,96
12	- Versorgungsaufwendungen	2.464,72		<b>2.142,51</b>	2.142,51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.746.748,61	2.059.603,53	<b>2.018.370,46</b>	-41.233,07
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.004.219,33	927.675,00	<b>1.066.182,76</b>	138.507,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.485,53	21.037,90	<b>-67.421,10</b>	-88.459,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.249.498,25</b>	<b>3.463.495,43</b>	<b>3.477.253,59</b>	<b>13.758,16</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-994.551,14</b>	<b>-1.035.690,57</b>	<b>-877.569,09</b>	<b>158.121,48</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.080.351,83	1.038.532,80	<b>1.028.947,36</b>	-9.585,44
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.080.351,83</b>	<b>1.038.532,80</b>	<b>1.028.947,36</b>	<b>-9.585,44</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>85.800,69</b>	<b>2.842,23</b>	<b>151.378,27</b>	<b>148.536,04</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>85.800,69</b>	<b>2.842,23</b>	<b>151.378,27</b>	<b>148.536,04</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-488.288,36		<b>-470.242,22</b>	-470.242,22
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	183.078,55		<b>152.120,01</b>	152.120,01
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-219.409,12</b>	<b>2.842,23</b>	<b>-166.743,94</b>	<b>-169.586,17</b>



verantwortlich: Armin Kusche

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.080.252,06	-3.926.766,00	<b>-4.034.302,06</b>	-107.536,06
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			<b>-1.350,00</b>	-1.350,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-22.162,60			
7	+ Sonstige Einzahlungen			<b>-9.450,72</b>	-9.450,72
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.102.414,66</b>	<b>-3.926.766,00</b>	<b>-4.045.102,78</b>	<b>-118.336,78</b>
10	- Personalauszahlungen	437.242,82	458.925,32	<b>452.447,91</b>	-6.477,41
11	- Versorgungsauszahlungen		2.294,28		-2.294,28
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.839.966,04	2.181.731,76	<b>2.003.509,75</b>	-178.222,01
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.080.351,83	1.100.000,00	<b>1.028.947,36</b>	-71.052,64
15	- Sonstige Auszahlungen	20.532,14	30.975,44	<b>-92.685,75</b>	-123.661,19
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.378.092,83</b>	<b>3.773.926,80</b>	<b>3.392.219,27</b>	<b>-381.707,53</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-724.321,83</b>	<b>-152.839,20</b>	<b>-652.883,51</b>	<b>-500.044,31</b>
<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen</b>					
1	+ Zuwendungen Investitionsmaßnahmen	-1.041,88		<b>-38.938,62</b>	-38.938,62
4	+ aus Beiträgen und Entgelten	-207.305,86	-25.000,00	<b>-80.148,81</b>	-55.148,81
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-208.347,74</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-119.087,43</b>	<b>-94.087,43</b>
8	- für Baumaßnahmen	600.714,79	1.505.000,00	<b>1.278.597,76</b>	-226.402,24
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		25.000,00	<b>61.486,04</b>	36.486,04
11	- von aktivierbaren Zuwendungen		10.000,00		-10.000,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		15.000,00		-15.000,00
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>600.714,79</b>	<b>1.555.000,00</b>	<b>1.340.083,80</b>	<b>-214.916,20</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>392.367,05</b>	<b>1.530.000,00</b>	<b>1.220.996,37</b>	<b>-309.003,63</b>





verantwortlich: Volker Barthel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-56.868,82	-53.775,00	<b>-54.400,23</b>	-625,23
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-640.599,57	-646.155,00	<b>-818.417,63</b>	-172.262,63
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.651,65		<b>-3,00</b>	-3,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-170.873,42		<b>-1.377,04</b>	-1.377,04
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-409,00		<b>-3.316,50</b>	-3.316,50
8	+	Aktiviert Eigenleistungen			<b>-5.109,00</b>	-5.109,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-874.402,46</b>	<b>-699.930,00</b>	<b>-882.623,40</b>	<b>-182.693,40</b>
11	-	Personalaufwendungen	580.681,61	378.953,00	<b>463.482,16</b>	84.529,16
12	-	Versorgungsaufwendungen	98.119,85		<b>-31.940,46</b>	-31.940,46
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035.260,41	1.175.806,06	<b>1.137.537,72</b>	-38.268,34
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.833.472,85	1.879.043,00	<b>1.845.282,17</b>	-33.760,83
15	-	Transferaufwendungen	7.889,83	5.183,00	<b>6.447,43</b>	1.264,43
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	148.715,68	183.904,79	<b>281.838,52</b>	97.933,73
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.704.140,23</b>	<b>3.622.889,85</b>	<b>3.702.647,54</b>	<b>79.757,69</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>2.829.737,77</b>	<b>2.922.959,85</b>	<b>2.820.024,14</b>	<b>-102.935,71</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	660.372,92		<b>605.186,65</b>	605.186,65
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>660.372,92</b>		<b>605.186,65</b>	<b>605.186,65</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.490.110,69</b>	<b>2.922.959,85</b>	<b>3.425.210,79</b>	<b>502.250,94</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>3.490.110,69</b>	<b>2.922.959,85</b>	<b>3.425.210,79</b>	<b>502.250,94</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-411.963,40		<b>-303.151,65</b>	-303.151,65
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.728.973,51		<b>1.905.196,61</b>	1.905.196,61
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>4.807.120,80</b>	<b>2.922.959,85</b>	<b>5.027.255,75</b>	<b>2.104.295,90</b>



verantwortlich: Volker Barthel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.100,00	-5.000,00	<b>-5.000,00</b>	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-161.410,24	-152.882,00	<b>-166.681,36</b>	-13.799,36
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.382,65		<b>-272,00</b>	-272,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-169.692,92		<b>-500,00</b>	-500,00
7	+	Sonstige Einzahlungen	-429,00		<b>-2.082,50</b>	-2.082,50
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-344.014,81</b>	<b>-157.882,00</b>	<b>-174.535,86</b>	<b>-16.653,86</b>
10	-	Personalauszahlungen	390.883,24	429.129,60	<b>389.999,57</b>	-39.130,03
11	-	Versorgungsauszahlungen		4.588,56		-4.588,56
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.062.729,00	1.057.544,44	<b>1.130.873,45</b>	73.329,01
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		663.224,96		-663.224,96
14	-	Transferauszahlungen	6.916,88	5.000,00	<b>5.522,91</b>	522,91
15	-	Sonstige Auszahlungen	104.483,98	136.794,28	<b>158.213,07</b>	21.418,79
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.565.013,10</b>	<b>2.296.281,84</b>	<b>1.684.609,00</b>	<b>-611.672,84</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.220.998,29</b>	<b>2.138.399,84</b>	<b>1.510.073,14</b>	<b>-628.326,70</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>Einzahlungen</b>						
1	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-833.456,58	-977.096,00	<b>-2.143.700,50</b>	-1.166.604,50
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-10.000,00		<b>-111.531,49</b>	-111.531,49
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-22.103,36	-771.000,00	<b>-12.690,72</b>	758.309,28
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-865.559,94</b>	<b>-1.748.096,00</b>	<b>-2.267.922,71</b>	<b>-519.826,71</b>
<b>Auszahlungen</b>						
7	-	für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	41.194,00		<b>5.063,08</b>	5.063,08



**Jahresrechnung 2010**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**



verantwortlich: Volker Barthel

8	-	für Baumaßnahmen	338.191,96	2.280.176,00	<b>2.311.275,90</b>	31.099,90
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			<b>7.800,00</b>	7.800,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>379.385,96</b>	<b>2.280.176,00</b>	<b>2.324.138,98</b>	<b>43.962,98</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>-486.173,98</b>	<b>532.080,00</b>	<b>56.216,27</b>	<b>-475.863,73</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**  
**1.12.01 Straßen, Wege, Brücken**



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-49.768,82	-43.609,00	<b>-49.400,23</b>	-5.791,23
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-429.881,76	-430.426,00	<b>-422.850,99</b>	7.575,01
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.651,65		<b>-3,00</b>	-3,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-170.873,42		<b>-500,00</b>	-500,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-409,00		<b>-3.316,50</b>	-3.316,50
8	+	Aktiviert Eigenleistungen			<b>-5.109,00</b>	-5.109,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-656.584,65</b>	<b>-474.035,00</b>	<b>-481.179,72</b>	<b>-7.144,72</b>
11	-	Personalaufwendungen	580.681,61	378.953,00	<b>463.482,16</b>	84.529,16
12	-	Versorgungsaufwendungen	98.119,85		<b>-31.940,46</b>	-31.940,46
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	968.397,77	1.026.954,79	<b>975.891,89</b>	-51.062,90
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.833.472,85	1.873.271,00	<b>1.845.269,07</b>	-28.001,93
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.709,67	10.819,50	<b>134.530,09</b>	123.710,59
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.511.381,75</b>	<b>3.289.998,29</b>	<b>3.387.232,75</b>	<b>97.234,46</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>2.854.797,10</b>	<b>2.815.963,29</b>	<b>2.906.053,03</b>	<b>90.089,74</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	659.403,22		<b>604.100,33</b>	604.100,33
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>659.403,22</b>		<b>604.100,33</b>	<b>604.100,33</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.514.200,32</b>	<b>2.815.963,29</b>	<b>3.510.153,36</b>	<b>694.190,07</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>3.514.200,32</b>	<b>2.815.963,29</b>	<b>3.510.153,36</b>	<b>694.190,07</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-579.054,50		<b>-337.338,93</b>	-337.338,93
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.561.757,33		<b>1.686.750,66</b>	1.686.750,66
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>4.496.903,15</b>	<b>2.815.963,29</b>	<b>4.859.565,09</b>	<b>2.043.601,80</b>



Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.102,00	-5.000,00	<b>-11.709,00</b>	-6.709,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.382,65		<b>-272,00</b>	-272,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-169.692,92		<b>-500,00</b>	-500,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	-429,00		<b>-2.082,50</b>	-2.082,50
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-181.606,57</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-14.563,50</b>	<b>-9.563,50</b>
10	- Personalauszahlungen	390.883,24	429.129,60	<b>389.999,57</b>	-39.130,03
11	- Versorgungsauszahlungen		4.588,56		-4.588,56
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	997.920,70	957.944,44	<b>992.394,96</b>	34.450,52
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		662.034,44		-662.034,44
15	- Sonstige Auszahlungen	12.493,57	23.814,28	<b>12.714,51</b>	-11.099,77
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.401.297,51</b>	<b>2.077.511,32</b>	<b>1.395.109,04</b>	<b>-682.402,28</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.219.690,94</b>	<b>2.072.511,32</b>	<b>1.380.545,54</b>	<b>-691.965,78</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
<b>Einzahlungen</b>					
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-833.456,58	-977.096,00	<b>-2.143.700,50</b>	-1.166.604,50
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	-10.000,00		<b>-111.531,49</b>	-111.531,49
4	+ aus Beiträgen und Entgelten	-2.592,47	-761.000,00	<b>-419,72</b>	760.580,28
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-846.049,05</b>	<b>-1.738.096,00</b>	<b>-2.255.651,71</b>	<b>-517.555,71</b>
<b>Auszahlungen</b>					
7	- für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	41.194,00		<b>5.063,08</b>	5.063,08
8	- für Baumaßnahmen	336.191,96	2.260.176,00	<b>2.311.275,90</b>	51.099,90



verantwortlich: Ralf Hagen

9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			7.800,00	7.800,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>377.385,96</b>	<b>2.260.176,00</b>	<b>2.324.138,98</b>	<b>63.962,98</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>-468.663,09</b>	<b>522.080,00</b>	<b>68.487,27</b>	<b>-453.592,73</b>



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-5.166,00		5.166,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-167,00		167,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>-5.333,00</b>		<b>5.333,00</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.589,45	216,94	<b>39,04</b>	-177,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen		5.772,00		-5.772,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.111,93	3.980,00	<b>4.157,90</b>	177,90
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.701,38</b>	<b>9.968,94</b>	<b>4.196,94</b>	<b>-5.772,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>12.701,38</b>	<b>4.635,94</b>	<b>4.196,94</b>	<b>-439,00</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	969,70		<b>1.086,32</b>	1.086,32
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>969,70</b>		<b>1.086,32</b>	<b>1.086,32</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>13.671,08</b>	<b>4.635,94</b>	<b>5.283,26</b>	<b>647,32</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>13.671,08</b>	<b>4.635,94</b>	<b>5.283,26</b>	<b>647,32</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.308,30		<b>11.798,08</b>	11.798,08
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>85.979,38</b>	<b>4.635,94</b>	<b>17.081,34</b>	<b>12.445,40</b>



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.582,16	20.000,00	<b>39,04</b>	-19.960,96
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		1.190,52		-1.190,52
15	- Sonstige Auszahlungen	4.071,93	3.980,00	<b>4.157,90</b>	177,90
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.654,09</b>	<b>25.170,52</b>	<b>4.196,94</b>	<b>-20.973,58</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>11.654,09</b>	<b>25.170,52</b>	<b>4.196,94</b>	<b>-20.973,58</b>
4	+ aus Beiträgen und Entgelten	-19.510,89	-10.000,00	<b>-12.271,00</b>	-2.271,00
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-19.510,89</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-12.271,00</b>	<b>-2.271,00</b>
8	- für Baumaßnahmen	2.000,00	20.000,00		-20.000,00
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>2.000,00</b>	<b>20.000,00</b>		<b>-20.000,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>-17.510,89</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-12.271,00</b>	<b>-22.271,00</b>



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			49,75	49,75
15	-	Transferaufwendungen	972,95			
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>972,95</b>		<b>49,75</b>	<b>49,75</b>
18	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>972,95</b>		<b>49,75</b>	<b>49,75</b>
22	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>972,95</b>		<b>49,75</b>	<b>49,75</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25)	<b>972,95</b>		<b>49,75</b>	<b>49,75</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.965,23		23.493,21	23.493,21
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>80.938,18</b>		<b>23.542,96</b>	<b>23.542,96</b>



<b>Teilfinanzrechnung</b>		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			49,75	49,75
14	- Transferauszahlungen			-1.041,88	-1.041,88
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>			-992,13	-992,13
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 9 und 16)			-992,13	-992,13





verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-210.717,81	-215.562,00	<b>-395.566,64</b>	-180.004,64
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			<b>-877,04</b>	-877,04
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-210.717,81</b>	<b>-215.562,00</b>	<b>-396.443,68</b>	<b>-180.881,68</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.273,19	146.669,11	<b>161.087,60</b>	14.418,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen			<b>13,10</b>	13,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.894,08	169.105,29	<b>143.150,53</b>	-25.954,76
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>172.167,27</b>	<b>315.774,40</b>	<b>304.251,23</b>	<b>-11.523,17</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-38.550,54</b>	<b>100.212,40</b>	<b>-92.192,45</b>	<b>-192.404,85</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-38.550,54</b>	<b>100.212,40</b>	<b>-92.192,45</b>	<b>-192.404,85</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-38.550,54</b>	<b>100.212,40</b>	<b>-92.192,45</b>	<b>-192.404,85</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-297.180,00		<b>-574.344,00</b>	-574.344,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	429.064,05		<b>750.732,60</b>	750.732,60
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>93.333,51</b>	<b>100.212,40</b>	<b>84.196,15</b>	<b>-16.016,25</b>



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilfinanzrechnung		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-155.308,24	-147.882,00	<b>-154.972,36</b>	-7.090,36
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-155.308,24</b>	<b>-147.882,00</b>	<b>-154.972,36</b>	<b>-7.090,36</b>
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.226,14	77.300,00	<b>138.037,62</b>	60.737,62
15	- Sonstige Auszahlungen	87.918,48	109.000,00	<b>141.340,66</b>	32.340,66
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>145.144,62</b>	<b>186.300,00</b>	<b>279.378,28</b>	<b>93.078,28</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-10.163,62</b>	<b>38.418,00</b>	<b>124.405,92</b>	<b>85.987,92</b>



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.100,00	-5.000,00	<b>-5.000,00</b>	
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-7.100,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.965,22	<b>469,44</b>	-1.495,78
15	-	Transferaufwendungen	6.916,88	5.183,00	<b>6.447,43</b>	1.264,43
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.916,88</b>	<b>7.148,22</b>	<b>6.916,87</b>	<b>-231,35</b>
<b>18</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>-183,12</b>	<b>2.148,22</b>	<b>1.916,87</b>	<b>-231,35</b>
<b>22</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>-183,12</b>	<b>2.148,22</b>	<b>1.916,87</b>	<b>-231,35</b>
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25)	<b>-183,12</b>	<b>2.148,22</b>	<b>1.916,87</b>	<b>-231,35</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.149,70		<b>40.953,34</b>	40.953,34
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>49.966,58</b>	<b>2.148,22</b>	<b>42.870,21</b>	<b>40.721,99</b>



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.100,00	-5.000,00	<b>-5.000,00</b>	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.100,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.300,00	<b>352,08</b>	-1.947,92
14	-	Transferauszahlungen	6.916,88	5.000,00	<b>6.564,79</b>	1.564,79
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.916,88</b>	<b>7.300,00</b>	<b>6.916,87</b>	<b>-383,13</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-183,12</b>	<b>2.300,00</b>	<b>1.916,87</b>	<b>-383,13</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**



verantwortlich: Volker Barthel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.651,10	-30.567,00	<b>-8.020,81</b>	22.546,19
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-339.975,06	-418.032,00	<b>-329.953,94</b>	88.078,06
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.093,48	-18.700,00	<b>-18.064,58</b>	635,42
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			<b>-257,77</b>	-257,77
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.517,27	-205.239,00		205.239,00
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-30.241,00		<b>-2.640,50</b>	-2.640,50
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-393.477,91</b>	<b>-672.538,00</b>	<b>-358.937,60</b>	<b>313.600,40</b>
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251.635,00	346.833,60	<b>338.989,76</b>	-7.843,84
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.879,73	37.262,00	<b>13.074,25</b>	-24.187,75
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	933,00	278.465,00	<b>23.293,00</b>	-255.172,00
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>263.447,73</b>	<b>662.560,60</b>	<b>375.357,01</b>	<b>-287.203,59</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-130.030,18</b>	<b>-9.977,40</b>	<b>16.419,41</b>	<b>26.396,81</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.408,50		<b>65.359,47</b>	65.359,47
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>52.408,50</b>		<b>65.359,47</b>	<b>65.359,47</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-77.621,68</b>	<b>-9.977,40</b>	<b>81.778,88</b>	<b>91.756,28</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-77.621,68</b>	<b>-9.977,40</b>	<b>81.778,88</b>	<b>91.756,28</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-9.907,04		<b>-31.953,13</b>	-31.953,13
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	634.429,36		<b>576.082,18</b>	576.082,18
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>546.900,64</b>	<b>-9.977,40</b>	<b>625.907,93</b>	<b>635.885,33</b>



verantwortlich: Volker Barthel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.586,16	-3.075,00	<b>-3.546,16</b>	-471,16
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-420.207,20	-393.152,00	<b>-357.634,14</b>	35.517,86
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.093,48	-18.700,00	<b>-17.764,58</b>	935,42
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.724,40		<b>-34.822,77</b>	-34.822,77
7	+	Sonstige Einzahlungen	-240,00	-450,00		450,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-448.851,24</b>	<b>-415.377,00</b>	<b>-413.767,65</b>	<b>1.609,35</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	255.920,89	379.421,00	<b>332.906,73</b>	-46.514,27
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		71.627,60		-71.627,60
15	-	Sonstige Auszahlungen	778,75	975,00	<b>911,48</b>	-63,52
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>256.699,64</b>	<b>452.023,60</b>	<b>333.818,21</b>	<b>-118.205,39</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-192.151,60</b>	<b>36.646,60</b>	<b>-79.949,44</b>	<b>-116.596,04</b>
8	-	für Baumaßnahmen	10.327,63	25.000,00	<b>5.571,00</b>	-19.429,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	724,15	20.650,00	<b>1.305,15</b>	-19.344,85
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.014,90			
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>12.066,68</b>	<b>45.650,00</b>	<b>6.876,15</b>	<b>-38.773,85</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>12.066,68</b>	<b>45.650,00</b>	<b>6.876,15</b>	<b>-38.773,85</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**  
**1.13.01 Natur- und Landschaftspflege**



verantwortlich: Viviane Stöling

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.286,95	-27.492,00	<b>-2.674,22</b>	24.817,78
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-170,00	-170,00	<b>-34,00</b>	136,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.893,48	-17.500,00	<b>-16.864,58</b>	635,42
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-240,00	-450,00		450,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-15.590,43</b>	<b>-45.612,00</b>	<b>-19.572,80</b>	<b>26.039,20</b>
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.055,14	296.087,88	<b>287.592,28</b>	-8.495,60
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.017,94	27.825,00	<b>2.406,16</b>	-25.418,84
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	478,00	975,00	<b>17.223,00</b>	16.248,00
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>204.551,08</b>	<b>324.887,88</b>	<b>307.221,44</b>	<b>-17.666,44</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>188.960,65</b>	<b>279.275,88</b>	<b>287.648,64</b>	<b>8.372,76</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.393,02		<b>33.991,07</b>	33.991,07
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>18.393,02</b>		<b>33.991,07</b>	<b>33.991,07</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>207.353,67</b>	<b>279.275,88</b>	<b>321.639,71</b>	<b>42.363,83</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>207.353,67</b>	<b>279.275,88</b>	<b>321.639,71</b>	<b>42.363,83</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-9.907,04		<b>-31.953,13</b>	-31.953,13
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	282.537,63		<b>276.923,81</b>	276.923,81
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>479.984,26</b>	<b>279.275,88</b>	<b>566.610,39</b>	<b>287.334,51</b>

verantwortlich: Viviane Stöling

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-204,00	-170,00	<b>-34,00</b>	136,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.893,48	-17.500,00	<b>-16.864,58</b>	635,42
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.724,40		<b>-34.565,00</b>	-34.565,00
7	+	Sonstige Einzahlungen	-240,00	-450,00		450,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-24.061,88</b>	<b>-18.120,00</b>	<b>-51.463,58</b>	<b>-33.343,58</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	207.851,81	319.490,00	<b>281.484,43</b>	-38.005,57
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		37.250,84		-37.250,84
15	-	Sonstige Auszahlungen	323,75	975,00	<b>1.031,90</b>	56,90
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>208.175,56</b>	<b>357.715,84</b>	<b>282.516,33</b>	<b>-75.199,51</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>184.113,68</b>	<b>339.595,84</b>	<b>231.052,75</b>	<b>-108.543,09</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.150,00		-2.150,00
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>2.150,00</b>		<b>-2.150,00</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>		<b>2.150,00</b>		<b>-2.150,00</b>



**Jahresrechnung 2010**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.02 Friedhöfe**

verantwortlich: Jürgen Baldsiefen



Teilergebnisrechnung		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.364,15	-3.075,00	<b>-5.346,59</b>	-2.271,59
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-339.805,06	-417.862,00	<b>-329.919,94</b>	87.942,06
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200,00	-1.200,00	<b>-1.200,00</b>	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			<b>-257,77</b>	-257,77
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.277,27	-204.789,00		204.789,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-30.241,00		<b>-2.640,50</b>	-2.640,50
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-377.887,48</b>	<b>-626.926,00</b>	<b>-339.364,80</b>	<b>287.561,20</b>
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.579,86	50.745,72	<b>51.397,48</b>	651,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.861,79	9.437,00	<b>10.668,09</b>	1.231,09
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	455,00	277.490,00	<b>6.070,00</b>	-271.420,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>58.896,65</b>	<b>337.672,72</b>	<b>68.135,57</b>	<b>-269.537,15</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-318.990,83</b>	<b>-289.253,28</b>	<b>-271.229,23</b>	<b>18.024,05</b>
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.015,48		<b>31.368,40</b>	31.368,40
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>34.015,48</b>		<b>31.368,40</b>	<b>31.368,40</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-284.975,35</b>	<b>-289.253,28</b>	<b>-239.860,83</b>	<b>49.392,45</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-284.975,35</b>	<b>-289.253,28</b>	<b>-239.860,83</b>	<b>49.392,45</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	351.891,73		<b>299.158,37</b>	299.158,37
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>66.916,38</b>	<b>-289.253,28</b>	<b>59.297,54</b>	<b>348.550,82</b>



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.586,16	-3.075,00	<b>-3.546,16</b>	-471,16
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-420.003,20	-392.982,00	<b>-357.600,14</b>	35.381,86
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200,00	-1.200,00	<b>-900,00</b>	300,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen			<b>-257,77</b>	-257,77
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-424.789,36</b>	<b>-397.257,00</b>	<b>-362.304,07</b>	<b>34.952,93</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.069,08	59.931,00	<b>51.422,30</b>	-8.508,70
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		34.376,76		-34.376,76
15	-	Sonstige Auszahlungen	455,00		<b>-120,42</b>	-120,42
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.524,08</b>	<b>94.307,76</b>	<b>51.301,88</b>	<b>-43.005,88</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-376.265,28</b>	<b>-302.949,24</b>	<b>-311.002,19</b>	<b>-8.052,95</b>
8	-	für Baumaßnahmen	10.327,63	25.000,00	<b>5.571,00</b>	-19.429,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	724,15	18.500,00	<b>1.305,15</b>	-17.194,85
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.014,90			
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>12.066,68</b>	<b>43.500,00</b>	<b>6.876,15</b>	<b>-36.623,85</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>12.066,68</b>	<b>43.500,00</b>	<b>6.876,15</b>	<b>-36.623,85</b>



verantwortlich: Viviane Stöling

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-180,00	-180,00	<b>-200,00</b>	-20,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-25.000,00		25.000,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-180,00</b>	<b>-25.180,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>24.980,00</b>
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.305,28	35.400,00	<b>1.605,00</b>	-33.795,00
15	-	Transferaufwendungen		1.200,00		-1.200,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	180,00	180,00	<b>200,00</b>	20,00
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.485,28</b>	<b>36.780,00</b>	<b>1.805,00</b>	<b>-34.975,00</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>11.305,28</b>	<b>11.600,00</b>	<b>1.605,00</b>	<b>-9.995,00</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>11.305,28</b>	<b>11.600,00</b>	<b>1.605,00</b>	<b>-9.995,00</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>11.305,28</b>	<b>11.600,00</b>	<b>1.605,00</b>	<b>-9.995,00</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.013,24		<b>13.610,04</b>	13.610,04
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>23.318,52</b>	<b>11.600,00</b>	<b>15.215,04</b>	<b>3.615,04</b>



verantwortlich: Viviane Stöting

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-360,00	-180,00	<b>-200,00</b>	-20,00
7	+	Sonstige Einzahlungen		-25.000,00		25.000,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-360,00</b>	<b>-25.180,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>24.980,00</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.405,00	35.400,00	<b>2.429,28</b>	-32.970,72
14	-	Transferauszahlungen		1.200,00		-1.200,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	360,00	180,00	<b>200,00</b>	20,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.765,00</b>	<b>36.780,00</b>	<b>2.629,28</b>	<b>-34.150,72</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>9.405,00</b>	<b>11.600,00</b>	<b>2.429,28</b>	<b>-9.170,72</b>



verantwortlich: Viviane Stöling

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-180,00	-180,00	<b>-200,00</b>	-20,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-25.000,00		25.000,00
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-180,00</b>	<b>-25.180,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>24.980,00</b>
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.305,28	35.400,00	<b>1.605,00</b>	-33.795,00
15	-	Transferaufwendungen		1.200,00		-1.200,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	180,00	180,00	<b>200,00</b>	20,00
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.485,28</b>	<b>36.780,00</b>	<b>1.805,00</b>	<b>-34.975,00</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>11.305,28</b>	<b>11.600,00</b>	<b>1.605,00</b>	<b>-9.995,00</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>11.305,28</b>	<b>11.600,00</b>	<b>1.605,00</b>	<b>-9.995,00</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>11.305,28</b>	<b>11.600,00</b>	<b>1.605,00</b>	<b>-9.995,00</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.013,24		<b>13.610,04</b>	13.610,04
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>23.318,52</b>	<b>11.600,00</b>	<b>15.215,04</b>	<b>3.615,04</b>



verantwortlich: Viviane Stöling

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-360,00	-180,00	<b>-200,00</b>	-20,00
7	+	Sonstige Einzahlungen		-25.000,00		25.000,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-360,00</b>	<b>-25.180,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>24.980,00</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.405,00	35.400,00	<b>2.429,28</b>	-32.970,72
14	-	Transferauszahlungen		1.200,00		-1.200,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	360,00	180,00	<b>200,00</b>	20,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.765,00</b>	<b>36.780,00</b>	<b>2.629,28</b>	<b>-34.150,72</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>9.405,00</b>	<b>11.600,00</b>	<b>2.429,28</b>	<b>-9.170,72</b>



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.415,00	-2.500,00	<b>-2.300,00</b>	200,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-25.933,58	-30.500,00	<b>-24.684,21</b>	5.815,79
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.874,09	-5.700,00	<b>-7.645,42</b>	-1.945,42
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-328,67	-400,00	<b>-223,52</b>	176,48
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			<b>-2.067,25</b>	-2.067,25
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-20.122,50			
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-53.673,84</b>	<b>-39.100,00</b>	<b>-36.920,40</b>	<b>2.179,60</b>
11	-	Personalaufwendungen	79.713,70	52.607,00	<b>98.494,13</b>	45.887,13
12	-	Versorgungsaufwendungen	14.323,83		<b>-6.925,19</b>	-6.925,19
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.735,66	64.734,78	<b>64.639,17</b>	-95,61
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.014,00			
15	-	Transferaufwendungen	990,00	37.427,56	<b>3.165,00</b>	-34.262,56
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.997,97	23.406,33	<b>27.631,68</b>	4.225,35
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>146.775,16</b>	<b>178.175,67</b>	<b>187.004,79</b>	<b>8.829,12</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>93.101,32</b>	<b>139.075,67</b>	<b>150.084,39</b>	<b>11.008,72</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.751,41	<b>648,53</b>	-1.102,88
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>		<b>1.751,41</b>	<b>648,53</b>	<b>-1.102,88</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>93.101,32</b>	<b>140.827,08</b>	<b>150.732,92</b>	<b>9.905,84</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>93.101,32</b>	<b>140.827,08</b>	<b>150.732,92</b>	<b>9.905,84</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29.947,66		<b>-33.836,07</b>	-33.836,07
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	98.320,94		<b>72.606,53</b>	72.606,53
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>161.474,60</b>	<b>140.827,08</b>	<b>189.503,38</b>	<b>48.676,30</b>



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.415,00	-2.500,00	<b>-2.300,00</b>	200,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.326,51	-30.500,00	<b>-24.422,80</b>	6.077,20
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.741,13	-5.700,00	<b>-7.307,74</b>	-1.607,74
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-569,59	-400,00	<b>-223,52</b>	176,48
7	+	Sonstige Einzahlungen	-169,86		<b>-2.197,13</b>	-2.197,13
<b>9</b>	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-33.222,09</b>	<b>-39.100,00</b>	<b>-36.451,19</b>	<b>2.648,81</b>
10	-	Personalauszahlungen	46.326,91	71.051,84	<b>56.371,43</b>	-14.680,41
11	-	Versorgungsauszahlungen		5.276,88		-5.276,88
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.830,39	39.427,00	<b>39.140,75</b>	-286,25
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		5.000,00	<b>648,53</b>	-4.351,47
14	-	Transferauszahlungen	1.577,01	1.500,00	<b>3.165,00</b>	1.665,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.530,84	14.625,08	<b>25.455,39</b>	10.830,31
<b>16</b>	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>64.265,15</b>	<b>136.880,80</b>	<b>124.781,10</b>	<b>-12.099,70</b>
<b>17</b>	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>31.043,06</b>	<b>97.780,80</b>	<b>88.329,91</b>	<b>-9.450,89</b>



**Jahresrechnung 2010**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.01 Wirtschaftsförderung**

verantwortlich: Michael von Rekowski



Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.465,69	-2.500,00	<b>-1.726,28</b>	773,72
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.465,69</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-1.726,28</b>	<b>773,72</b>
11	-	Personalaufwendungen	22.882,08	13.259,00	<b>19.303,74</b>	6.044,74
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.294,25		<b>-1.979,18</b>	-1.979,18
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.832,62	60.000,00	<b>60.239,07</b>	239,07
15	-	Transferaufwendungen		35.927,56		-35.927,56
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.170,30	383,00	<b>645,27</b>	262,27
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>65.179,25</b>	<b>109.569,56</b>	<b>78.208,90</b>	<b>-31.360,66</b>
<b>18</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>61.713,56</b>	<b>107.069,56</b>	<b>76.482,62</b>	<b>-30.586,94</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.751,41	<b>648,53</b>	-1.102,88
<b>21</b>	=	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>		<b>1.751,41</b>	<b>648,53</b>	<b>-1.102,88</b>
<b>22</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>61.713,56</b>	<b>108.820,97</b>	<b>77.131,15</b>	<b>-31.689,82</b>
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>61.713,56</b>	<b>108.820,97</b>	<b>77.131,15</b>	<b>-31.689,82</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.812,37		<b>12.178,01</b>	12.178,01
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>79.525,93</b>	<b>108.820,97</b>	<b>89.309,16</b>	<b>-19.511,81</b>



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.332,73	-2.500,00	<b>-1.388,60</b>	1.111,40
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.332,73</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-1.388,60</b>	<b>1.111,40</b>
10	-	Personalauszahlungen	10.016,87	16.631,40	<b>12.548,89</b>	-4.082,51
11	-	Versorgungsauszahlungen		458,88		-458,88
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		35.004,92	<b>34.819,20</b>	-185,72
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		5.000,00	<b>648,53</b>	-4.351,47
15	-	Sonstige Auszahlungen	250,00	556,44	<b>139,38</b>	-417,06
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.266,87</b>	<b>57.651,64</b>	<b>48.156,00</b>	<b>-9.495,64</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>7.934,14</b>	<b>55.151,64</b>	<b>46.767,40</b>	<b>-8.384,24</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.02 Tourismus**



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.415,00	-2.500,00	<b>-2.300,00</b>	200,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-408,40	-3.200,00	<b>-5.919,14</b>	-2.719,14
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			<b>-2.067,25</b>	-2.067,25
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.823,40</b>	<b>-5.700,00</b>	<b>-10.286,39</b>	<b>-4.586,39</b>
11	-	Personalaufwendungen	42.623,35	27.652,00	<b>64.658,50</b>	37.006,50
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.831,92		<b>-4.419,34</b>	-4.419,34
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.415,84	1.600,00	<b>1.261,60</b>	-338,40
15	-	Transferaufwendungen	990,00	1.500,00	<b>3.165,00</b>	1.665,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.352,82	22.924,33	<b>26.536,90</b>	3.612,57
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>60.213,93</b>	<b>53.676,33</b>	<b>91.202,66</b>	<b>37.526,33</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>56.390,53</b>	<b>47.976,33</b>	<b>80.916,27</b>	<b>32.939,94</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>56.390,53</b>	<b>47.976,33</b>	<b>80.916,27</b>	<b>32.939,94</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>56.390,53</b>	<b>47.976,33</b>	<b>80.916,27</b>	<b>32.939,94</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29.947,66		<b>-33.836,07</b>	-33.836,07
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.662,93		<b>30.997,23</b>	30.997,23
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>71.105,80</b>	<b>47.976,33</b>	<b>78.077,43</b>	<b>30.101,10</b>



verantwortlich: Lothar Wollnik

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.415,00	-2.500,00	<b>-2.300,00</b>	200,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-408,40	-3.200,00	<b>-5.919,14</b>	-2.719,14
7	+	Sonstige Einzahlungen			<b>-2.067,25</b>	-2.067,25
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.823,40</b>	<b>-5.700,00</b>	<b>-10.286,39</b>	<b>-4.586,39</b>
10	-	Personalauszahlungen	24.373,82	41.592,36	<b>31.579,84</b>	-10.012,52
11	-	Versorgungsauszahlungen		4.588,56		-4.588,56
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.386,30	1.618,00	<b>1.225,20</b>	-392,80
14	-	Transferauszahlungen	1.577,01	1.500,00	<b>3.165,00</b>	1.665,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.273,95	13.486,16	<b>25.316,01</b>	11.829,85
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.611,08</b>	<b>62.785,08</b>	<b>61.286,05</b>	<b>-1.499,03</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>30.787,68</b>	<b>57.085,08</b>	<b>50.999,66</b>	<b>-6.085,42</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.03 Märkte**

verantwortlich: Ulrich Bürger



Teilergebnisrechnung		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-25.933,58	-30.500,00	<b>-24.684,21</b>	5.815,79
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-328,67	-400,00	<b>-223,52</b>	176,48
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-26.262,25</b>	<b>-30.900,00</b>	<b>-24.907,73</b>	<b>5.992,27</b>
11	- Personalaufwendungen	14.208,27	11.696,00	<b>14.531,89</b>	2.835,89
12	- Versorgungsaufwendungen	1.197,66		<b>-526,67</b>	-526,67
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.487,20	3.134,78	<b>3.138,50</b>	3,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.014,00			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	474,85	99,00	<b>449,51</b>	350,51
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.381,98</b>	<b>14.929,78</b>	<b>17.593,23</b>	<b>2.663,45</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-4.880,27</b>	<b>-15.970,22</b>	<b>-7.314,50</b>	<b>8.655,72</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-4.880,27</b>	<b>-15.970,22</b>	<b>-7.314,50</b>	<b>8.655,72</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-4.880,27</b>	<b>-15.970,22</b>	<b>-7.314,50</b>	<b>8.655,72</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.723,14		<b>29.431,29</b>	29.431,29
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>10.842,87</b>	<b>-15.970,22</b>	<b>22.116,79</b>	<b>38.087,01</b>

Jahresrechnung 2010

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.03 Märkte

verantwortlich: Ulrich Bürger



Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.326,51	-30.500,00	<b>-24.422,80</b>	6.077,20
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-569,59	-400,00	<b>-223,52</b>	176,48
7	+ Sonstige Einzahlungen	-169,86		<b>-129,88</b>	-129,88
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-27.065,96</b>	<b>-30.900,00</b>	<b>-24.776,20</b>	<b>6.123,80</b>
10	- Personalauszahlungen	11.936,22	12.828,08	<b>12.242,70</b>	-585,38
11	- Versorgungsauszahlungen		229,44		-229,44
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.444,09	2.804,08	<b>3.096,35</b>	292,27
15	- Sonstige Auszahlungen	6,89	582,48		-582,48
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.387,20</b>	<b>16.444,08</b>	<b>15.339,05</b>	<b>-1.105,03</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-7.678,76</b>	<b>-14.455,92</b>	<b>-9.437,15</b>	<b>5.018,77</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**  
**1.15.04 Wasserquintett**



verantwortlich: Volker Barthel

<b>Teilergebnisrechnung</b>			<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-20.122,50			
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-20.122,50</b>			
<b>18</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>-20.122,50</b>			
<b>22</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>-20.122,50</b>			
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25)	<b>-20.122,50</b>			
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.122,50			



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-19.074.171,22	-18.051.089,58	<b>-19.517.084,59</b>	-1.465.995,01
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-920.046,00	-283.508,00	<b>-536.920,18</b>	-253.412,18
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-25.050,00		25.050,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.209.964,57	-1.130.000,00	<b>-1.405.280,33</b>	-275.280,33
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-21.204.181,79</b>	<b>-19.489.647,58</b>	<b>-21.459.285,10</b>	<b>-1.969.637,52</b>
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-24.483,79		<b>-28.005,55</b>	-28.005,55
15	- Transferaufwendungen	12.023.870,00	11.827.845,00	<b>11.846.186,60</b>	18.341,60
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	231.723,10	58.173,53	<b>293.123,90</b>	234.950,37
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.231.109,31</b>	<b>11.886.018,53</b>	<b>12.111.304,95</b>	<b>225.286,42</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-8.973.072,48</b>	<b>-7.603.629,05</b>	<b>-9.347.980,15</b>	<b>-1.744.351,10</b>
19	+ Finanzerträge	-242,97	-23.250,00	<b>-3.292,69</b>	19.957,31
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	364.218,86	528.670,50	<b>440.467,95</b>	-88.202,55
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>363.975,89</b>	<b>505.420,50</b>	<b>437.175,26</b>	<b>-68.245,24</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-8.609.096,59</b>	<b>-7.098.208,55</b>	<b>-8.910.804,89</b>	<b>-1.812.596,34</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-8.609.096,59</b>	<b>-7.098.208,55</b>	<b>-8.910.804,89</b>	<b>-1.812.596,34</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	348.185,90		<b>262.726,77</b>	262.726,77
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-8.260.910,69</b>	<b>-7.098.208,55</b>	<b>-8.648.078,12</b>	<b>-1.549.869,57</b>





verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-23.312.101,38	-17.652.461,00	<b>-19.554.812,15</b>	-1.902.351,15
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.362.446,69	-269.377,00	<b>-536.920,18</b>	-267.543,18
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-3.050,00		3.050,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.373.458,01	-1.130.000,00	<b>-1.510.166,26</b>	-380.166,26
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-242,97	-23.250,00	<b>-3.603,94</b>	19.646,06
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-26.048.249,05</b>	<b>-19.078.138,00</b>	<b>-21.605.502,53</b>	<b>-2.527.364,53</b>
10	- Personalauszahlungen	-15.856,86		<b>8.101,88</b>	8.101,88
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	361.263,86	617.000,00	<b>447.600,06</b>	-169.399,94
14	- Transferauszahlungen	11.684.736,00	11.375.957,00	<b>11.674.648,60</b>	298.691,60
15	- Sonstige Auszahlungen	122.195,36	15.000,00	<b>83.133,00</b>	68.133,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.152.338,36</b>	<b>12.007.957,00</b>	<b>12.213.483,54</b>	<b>205.526,54</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-13.895.910,69</b>	<b>-7.070.181,00</b>	<b>-9.392.018,99</b>	<b>-2.321.837,99</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
<b>Einzahlungen</b>					
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.397.652,33	-2.411.521,00	<b>-2.049.272,76</b>	362.248,24
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen			<b>-29.153,30</b>	-29.153,30
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-1.397.652,33</b>	<b>-2.411.521,00</b>	<b>-2.078.426,06</b>	<b>333.094,94</b>
8	- für Baumaßnahmen	18.205,58	506.000,00	<b>70.630,38</b>	-435.369,62
11	- von aktivierbaren Zuwendungen		240.000,00	<b>161.000,00</b>	-79.000,00
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>18.205,58</b>	<b>746.000,00</b>	<b>231.630,38</b>	<b>-514.369,62</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>-1.379.446,75</b>	<b>-1.665.521,00</b>	<b>-1.846.795,68</b>	<b>-181.274,68</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

**1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft**



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung		<i>Ergebnis 2009</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2010</i>	<i>Ist-Ergebnis 2010</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-19.074.171,22	-18.051.089,58	<b>-19.517.084,59</b>	-1.465.995,01
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-920.046,00	-283.508,00	<b>-536.920,18</b>	-253.412,18
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-25.050,00		25.050,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.209.964,57	-1.130.000,00	<b>-1.405.280,33</b>	-275.280,33
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-21.204.181,79</b>	<b>-19.489.647,58</b>	<b>-21.459.285,10</b>	<b>-1.969.637,52</b>
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-24.483,79		<b>-28.005,55</b>	-28.005,55
15	- Transferaufwendungen	12.023.870,00	11.827.845,00	<b>11.846.186,60</b>	18.341,60
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	231.723,10	58.173,53	<b>293.123,90</b>	234.950,37
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.231.109,31</b>	<b>11.886.018,53</b>	<b>12.111.304,95</b>	<b>225.286,42</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-8.973.072,48</b>	<b>-7.603.629,05</b>	<b>-9.347.980,15</b>	<b>-1.744.351,10</b>
19	+ Finanzerträge	-242,97	-23.250,00	<b>-3.292,69</b>	19.957,31
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	364.218,86	528.670,50	<b>440.467,95</b>	-88.202,55
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>363.975,89</b>	<b>505.420,50</b>	<b>437.175,26</b>	<b>-68.245,24</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-8.609.096,59</b>	<b>-7.098.208,55</b>	<b>-8.910.804,89</b>	<b>-1.812.596,34</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-8.609.096,59</b>	<b>-7.098.208,55</b>	<b>-8.910.804,89</b>	<b>-1.812.596,34</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	348.185,90		<b>262.726,77</b>	262.726,77
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-8.260.910,69</b>	<b>-7.098.208,55</b>	<b>-8.648.078,12</b>	<b>-1.549.869,57</b>

**Jahresrechnung 2010**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

**1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft**



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-23.312.101,38	-17.652.461,00	<b>-19.554.812,15</b>	-1.902.351,15
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.362.446,69	-269.377,00	<b>-536.920,18</b>	-267.543,18
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-3.050,00		3.050,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.373.458,01	-1.130.000,00	<b>-1.510.166,26</b>	-380.166,26
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-242,97	-23.250,00	<b>-3.603,94</b>	19.646,06
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-26.048.249,05</b>	<b>-19.078.138,00</b>	<b>-21.605.502,53</b>	<b>-2.527.364,53</b>
10	- Personalauszahlungen	-15.856,86		<b>8.101,88</b>	8.101,88
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	361.263,86	617.000,00	<b>447.600,06</b>	-169.399,94
14	- Transferauszahlungen	11.684.736,00	11.375.957,00	<b>11.674.648,60</b>	298.691,60
15	- Sonstige Auszahlungen	122.195,36	15.000,00	<b>83.133,00</b>	68.133,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.152.338,36</b>	<b>12.007.957,00</b>	<b>12.213.483,54</b>	<b>205.526,54</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-13.895.910,69</b>	<b>-7.070.181,00</b>	<b>-9.392.018,99</b>	<b>-2.321.837,99</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
<b>Einzahlungen</b>					
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.397.652,33	-2.411.521,00	<b>-2.049.272,76</b>	362.248,24
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen			<b>-29.153,30</b>	-29.153,30
<b>6</b>	<b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-1.397.652,33</b>	<b>-2.411.521,00</b>	<b>-2.078.426,06</b>	<b>333.094,94</b>
8	- für Baumaßnahmen	18.205,58	506.000,00	<b>70.630,38</b>	-435.369,62
11	- von aktivierbaren Zuwendungen		240.000,00	<b>161.000,00</b>	-79.000,00
<b>13</b>	<b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>18.205,58</b>	<b>746.000,00</b>	<b>231.630,38</b>	<b>-514.369,62</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>-1.379.446,75</b>	<b>-1.665.521,00</b>	<b>-1.846.795,68</b>	<b>-181.274,68</b>

## **V. Anhang zum Jahresabschluss 2010**

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Hansestadt Wipperfürth hat den Jahresabschluss nach den Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) erstellt.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2010 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten.

Für die in der Eröffnungsbilanz, zum Stichtag 01.01.2007, in Ansatz gebrachten Werte wurden gem. § 92 Abs. 3 GO NRW, die vorsichtig geschätzten Zeitwerte herangezogen.

Die Bewertung der Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Die Ausfallrisiken wurden durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen abgedeckt.

Für Verpflichtungen, die dem Grunde und der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt waren, wurden Rückstellungen in angemessener Höhe gebildet.

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert.

## Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

### Aktiva

#### 1. Anlagevermögen

##### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu den Anschaffungskosten angesetzt und um die planmäßigen Abschreibungen vermindert. Zu bilanzieren sind hier DV-Software, verbriefte Rechte und Dienstbarkeiten.

Die Zugänge in 2010 resultieren aus einer Ergänzung der DV-Ausstattung in Höhe von 11 T€

**Gesamtwert: 212.572,55 €**

##### 1.2 Sachanlagen

##### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

###### 1.2.1.1 Grünflächen - Grund und Boden

Die Reduzierung des Gesamtwertes für Grünflächen - Grund und Boden - ergibt sich aus der Umbuchung der Sportplatzflächen des VfB Kreuzberg in die Bilanzposition "Sonstige unbebaute Grundstücke". Die Umbuchung wurde notwendig, da für diese Flächen in 2010 ein Erbbaurecht eingeräumt wurde. (s. Pkt. 7)

**Gesamtwert: 8.093.051,27 €**

###### 1.2.1.1 Grünflächen/Aufbauten und Betriebsvorrichtungen

Investitionen für - Aufbauten und Betriebsvorrichtungen - wurden für folgende Bereiche getätigt:

Kunstrasenplatz Ohler Wiesen	710 T€
Wegebau Friedhof Agathaberg	4 T€
Erneuerung Tennenbelag Sportplatz Thier	8 T€
<b>Gesamt</b>	<b>722 T€</b>

Die Maßnahme Kunstrasenplatz "Ohler Wiesen" wurde in 2010 abgeschlossen. Zugänge resultieren zum Teil aus der Aktivierung der Anlage im Bau aus Vorjahren.

Die in Ansatz gebrachten Festwerte für Aufbauten (Spielgeräte) bleiben auch in 2010 unverändert auf einem Wert von 693 T€

**Gesamtwert: 3.378.102,00 €**

### 1.2.1.2 Ackerland

Keine Veränderung zum Vorjahreswert.

**Gesamtwert: 613.169,55 €**

### 1.2.1.3 Wald, Forsten -Grund und Boden

Keine Veränderung zum Vorjahreswert.

**Gesamtwert: 308.224,36 €**

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Die Änderung zum Vorjahreswert ergibt sich im Wesentlichen aus der Umbuchung der folgenden, mit einem Erbbaurecht belasteten, Grundstücke:

Sportplatzflächen des VfB Kreuzberg  
Alte Drahtzieherei, Wupperstr. 8 u. 10

(s. Pkt. 7)

**Gesamtwert: 1.248.207,16 €**

## 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte

Unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus der Gebäudeneubewertung und der jährlichen Aufwendungen für Abschreibungen, lassen sich für die städtischen Gebäude folgende Gesamtwerte festhalten:

<b>Kinder- und Jugendeinrichtungen</b>		<b>1.153 T€</b>
Grund und Boden	337 T€	
Gebäude	816 T€	
<b>Schulen</b>		<b>38.480 T€</b>
Grund und Boden	4.870 T€	
Gebäude	33.610 T€	
<b>Wohnbauten</b>		<b>3.766 T€</b>
Grund und Boden	534 T€	
Gebäude	3.232 T€	
<b>Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</b>		<b>22.186 T€</b>
Grund und Boden (*)	1.981 T€	
Gebäude	20.200 T€	

(\* , s. Pkt. 7) Der Wert für Grund und Boden reduziert sich um rd. 24 T€, aus einer Umbuchung einer Teilfläche des Sportplatzes (VfB Kreuzberg) und des

Grundstückes "Alte Drahtzieherei" in die Bilanzposition "Sonstige unbebaute Grundstücke".

Nähere Erläuterungen zur Gebäudeneubewertung finden sich unter Pkt. 6 und der hierzu beigefügten Übersicht.

**Gesamtwert: 65.583.915,75 €**

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

#### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Der Wert für Grund und Boden des Infrastrukturvermögens erhöht sich um 25 T€

**Gesamtwert: 8.540.218,87 €**

#### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Die Veränderung des Wertes für Brücken und Tunnel betrifft die Baumaßnahme "Ersatzbrückenbauwerk über die Hönnige". Investiert wurden rd. 46 T€ Unter Berücksichtigung der Abschreibungen ergibt sich nunmehr folgender Gesamtwert:

**Gesamtwert: 4.262.020,00 €**

#### 1.2.3.3 Entwässerung- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Zugänge resultieren aus folgenden Aktivierungen:

Kanalsanierung Sudetenlandstraße	235 T€
OE Peddenpohl/Kluse	224 T€
OE Neyetal Klitzhaufe	207 T€
Kanalsanierung Obere Brandgasse	124 T€
Kanalsanierung TS Hückeswagen	255 T€
RÜ Gartenstraße	96 T€
<b>Gesamt</b>	<b>1.141 T€</b>

Unter Berücksichtigung der Abgänge von 17 T€ und den Abschreibungen in Höhe von 1.058T€ lässt sich folgender Gesamtwert feststellen:

**Gesamtwert: 42.775.026,59 €**

#### 1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Straßen, Wege und Plätze wurden mit folgenden Werten aktiviert (siehe hierzu Pkt. 6 - Eröffnungsbilanzkorrekturen -):

Paulstraße	8 T€
Peterstraße	9 T€
Talstraße	1 T€
Weg Oberröttenscheid	44 T€
Instandhaltung Sudetenlandstraße	124 T€
Aher Berg	9 T€
Am Kavaliensberg	13 T€
Am Mühlenberg	19 T€
Bechener Straße	21 T€
Böckler Straße	4 T€
Constantin-Hamm-Straße	15 T€
Engelsburg	1 T€
Holte	2 T€
Klaswipper	18 T€
Mosse	2 T€
Ohlstraße	7 T€
Ostlandstraße	6 T€
Pollenderstraße	3 T€
Wupperstraße	75 T€
Lenneperstraße	132 T€
Ommer	93 T€
Gerberstraße	187 T€
Gildenstraße	90 T€
Johann-Wilhelm-Roth-Straße	63 T€
Königsberger Straße	30 T€
Sattlerstraße	74 T€
Seilerstraße	10 T€
<b>Gesamt</b>	<b>1.060 T€</b>

Abgänge für die alten Straßenabschnitte wurden in Höhe von 105 T€ verbucht. Demgegenüber stehen Abschreibungen von rund 1.701 T€.

**Gesamtwert: 29.911.598,95 €**

#### 1.2.5 Kunstgegenstände

Der zu bilanzierende Wert für die Kunstgegenstände erhöht sich in 2010 um 11 €. Die Skulptur Fritz Hamel (Putscher), die Brunnen der Stadt sowie das Fotoglasplattenarchiv wurden jeweils als Eröffnungsbilanzkorrektur mit einem Erinnerungswert von 1 € aufgenommen. (s. Pkt.6)

**Gesamtwert: 36.563 €**



### 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Die Veränderungen resultieren aus Neuanschaffungen für die Bereiche Bauhof, Feuerwehr, Stadtentwässerung, Tiefbau und Jugendamt. Es sind Zugänge in Höhe von 94 T€ zu verbuchen. Darüber hinaus wurde aus Eröffnungsbilanzkorrekturen ein Wertzuwachs von 8 T€ sowie ein Abgang in Höhe von 3 T€ gegen die Allgemeine Rücklage gebucht (s. Pkt 6 - Gebäudeneubewertung). Demgegenüber stehen Abschreibungen von 206 T€

Zugänge 2010

Bauhof	Rüttelplatte	5 T€
	Bohrhammer	1 T€
	Müllfahrzeug (Piaggio Kipper)	14 T€
Feuerwehr	Hydraulikaggregat	6 T€
Tiefbau	Toyota	8 T€
Stadtentwässerung	Pritschenwagen (Mercedes Sprinter)	47 T€
Jugendamt	Streetworker Fahrzeug	13 T€
<b>Gesamt</b>		<b>94 T€</b>

**Gesamtwert: 1.393.653,00 €**

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde insgesamt im Wert von 149 T€ angeschafft. Hierbei handelte es sich im Wesentlichen um Neuanschaffungen für die Bereiche Musikschule, Gesamtverwaltung, Feuerwehr und Bücherei. Eine Wertminderung ergab sich aus Abgängen in Höhe von 2 T€. Die AfA in 2010 betrug 92 T€

In der Eröffnungsbilanz wurden für die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Schulen und Turnhallen Festwerte gebildet. In 2010 erfolgte weder eine Veränderung dieser Festwerte, noch wurden neue Festwerte gebildet.

**Gesamtwert: 2.219.514,14 €**

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

In 2010 wurden die folgenden größeren Baumaßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

Kanalsanierung Hindenburgstraße	52 T€
Ausbau Hindenburgstraße	7 T€
Umbau RÜ Siebenborn	18 T€
Regenwasserkanal Dohrgaul	213 T€
Neubau Gehweg Dohrgaul	64 T€
Sonstige Kanalsanierungen	46 T€
WLS - Bad energetische und bauliche Sanierung	2.342 T€
Erneuerung Straßenbeleuchtung	15 T€
Balkon Leiersmühle	431 T€
Fremdwassersanierung Hönnige Bau	81 T€
Realschule "1.000-Schulen-Programm"	38 T€
Alice-Salomon-Schule "1.000-Schulen-Programm"	5 T€
Energetische Sanierung Hauptschule	135 T€
Sanierung Stollen Kreuzberg	6 T€
Instandsetzung Wilhelmshöhe	122 T€
Straßenbau Herbstmühle	13 T€
Kanalsanierung Wilhelmshöhe	160 T€
Ausbau Kindergarten Dohrgaul (U3)	13 T€
Energetische Sanierung Realschule	662 T€
Um- und Ausbau GS Wipperfeld	50 T€
Ausbau Bahntrasse	945 T€
Ausbau Bahntrasse Bund	416 T€
Instandsetzung Hammerwerk. /Teilab. Kaiserstraße	10 T€
Ausbau Wupperstraße Kanalbau	13 T€
Ausbau Straßenentwässerungskanal Wupperstraße	5 T€
Ausbau Wupperstraße	10 T€
Zugänge aus Anlagen im Bau für Altdaten (WLS-Bad)	189 T€
<b>Gesamt</b>	<b>6.061 T€</b>

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes zum 01.01.2010 und der Umbuchungen in 2010 ergibt sich folgender Gesamtwert:

**Gesamtwert: 7.271.553,10 €**

### 1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen im Haushaltsjahr 2010 gliedern sich wie folgt:

<b>Finanzanlagen</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	636.173,47 €	636.173,47 €
1.3.2 Beteiligungen	13.405.641,99 €	13.405.641,99 €
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	173.256,41 €	153.681,90 €
1.3.4 Sonstige Ausleihungen	491.225,21 €	520.378,51 €
<b>Gesamt</b>	<b>14.706.297,08 €</b>	<b>14.715.875,87 €</b>

**Gesamtwert: 14.706.297,08 €**

### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Hierzu gehören die Anteile an der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH (WEG), einem hundertprozentigen Tochterunternehmen der Hansestadt Wipperfürth.

Die Bewertung erfolgte unverändert entsprechend dem ermittelten Verkehrswert zum 31.12.2006 von **636.173,47 €**

### 1.3.2 Beteiligungen

Die Beteiligungen wurden für die Eröffnungsbilanz entsprechend dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt (Eigenkapitalspiegelmethode).

Ausnahmen bilden:

1. die Bergische Energie- und Wasser GmbH (BEW). Hier wurde der Ertragswert gemäß Übereinkunft der beteiligten Kommunen angesetzt.
2. Beteiligung am Abfall-, Sammel- und Transportverband Oberberg (ASTO). Als vereinbarter Verteilermaßstab wurde hier die Anzahl der Vertreter je Mitgliedskommune herangezogen.

**Gesamtwert: 13.405.641,99 €**

Beteiligung BEW (Anteil 29,96 %)	13.039.191,20 €
Beteiligung OVAG (Anteil 3,33 %)	201.841,60 €
Beteiligung OAG (Anteil 2,03 %)	40.018,91 €
Beteiligung Civitec (Anteil 2,86 %)	6.507,87 €
Beteiligung ASTO (3 Vertreter = 15,79 %)	118.082,41 €
<b>Summe</b>	<b>13.405.641,99 €</b>

### 1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens

Als Wertpapiere des Anlagevermögens wurden die bisher erworbenen Fondsanteile der Beamtenpensionsversicherung bei der Rheinischen Versorgungskasse angesetzt.

In 2010 erfolgte eine weitere Zuführung an diesen Fond in Höhe von 20 T€.

**Gesamtwert: 173.256,41 €**

### **1.3.4 Ausleihungen**

Bei Ausleihungen handelt es sich um langfristige "Forderungen", die durch die Hingabe von Kapital erworben werden. Wesentliches Kriterium für die Ausleihungen ist, dass sie dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb zu dienen. Hierzu gehören z.B. langfristige Darlehen und Geschäftsanteile an den eingetragenen Genossenschaften.

Zur Unterstützung des sozialen Wohnungsbaus hat die Stadt Wipperfürth in den 80er Jahren insgesamt vier Darlehen gewährt. Es handelt sich hierbei um Darlehen an den Gemeinnützigen Bauverein Wipperfürth e.G., an die Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft Radevormwald, an Herrn Albert Wienand und an Frau Eva-Maria Schneider und Herrn Bernhard Schneider.

Die Veränderung im Berichtszeitraum ergibt sich aus den Tilgungsleistungen der Darlehensnehmer.

**Gesamtwert: 491.225,21 €**

## **2. Umlaufvermögen**

### **2.1 Vorräte**

Unter der Position Vorräte wird der von der Stadt vorgehaltene Bestand an Gold- und Silbermünzen bilanziert.

**Gesamtwert: 355,41 €**

### **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

**Gesamtwert: 3.301.011,28 €**

## 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Hierzu zählen alle Forderungen, die aufgrund der Festsetzung einer Steuer, einer Gebühr oder eines Beitrages nach dem KAG (Kommunales Abgabengesetz) NRW oder einer anderen öffentlichen Rechtsnorm entstehen.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich hauptsächlich um Forderungen aus Sozialhilfeleistungen und Forderungen aus Kostenerstattungen öffentlicher Träger der Jugendhilfe.

Unter die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen fallen u.a. Bußgelder und Verwarnungsgelder.

Der **Gesamtwert** für die Position 2.2.1 (**1.459.421,18 €**) setzt sich zum 31.12.2010 wie folgt zusammen:

2.2.1.1	Gebühren	214.760,98 €
2.2.1.2	Beiträge	180.574,83 €
2.2.1.3	Steuern	527.977,05 €
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	105.653,36 €
2.2.1.5	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	430.454,96 €

## 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Die "Privatrechtlichen Forderungen" untergliedern sich hinsichtlich unterschiedlicher Debitoren in Forderungen gegenüber folgenden Bereichen:

2.2.2.1	privater Bereich	1.311.600,49 €
2.2.2.2	öffentlicher Bereich	38.425,88 €
2.2.2.3	verbundene Unternehmen	0,00 €
2.2.2.4	Beteiligungen	0,00 €
Summe		1.350.026,37 €

**Gesamtwert: 1.350.026,37 €**

## 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens werden insbesondere Forderungen ausgewiesen, die aufgrund ihrer originären Eigenschaften keiner anderen Position der Bilanz zugeordnet werden können.

Die Hansestadt Wipperfürth bilanziert hier für den Berichtszeitraum im Wesentlichen Forderungen aus kreditorischen Überzahlungen und Forderungen gegen Mitarbeiter.

**Gesamtwert: 491.563,73 €**

## 2.3 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel berücksichtigen den Guthabenbestand aller Bankkonten der Stadt Wipperfürth zum Bilanzstichtag. Die Zusammensetzung der liquiden Mittel zeigt sich wie folgt:

Kreissparkasse 1 Bestand	66.813,87 €
Kreissparkasse 2 Bestand	5.046,38 €
Volksbank Bestand	113.997,13 €
Postbank Bestand	2.506,32 €
Deutsche Bank Bestand	1.964,81 €
Commerzbank Bestand	2.319,82 €
<b>Gesamt</b>	<b>192.648,33 €</b>

**Gesamtwert: 192.648,33 €**

## 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Position gliedert sich wie folgt:

### - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen

Ist eine geleistete Zuwendung mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder einer mehrjährig vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung verbunden, so ist die Zuwendung als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren und über den Zeitraum der Zweckbindung oder der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen. Bei einer gemeindlichen Zuwendungsgewährung an einen Dritten mit Unterstützung durch Finanzmittel eines anderen Dritten muss die erhaltene Zuwendung bilanziell im Gleichklang mit der eigenen Zuwendungsgewährung behandelt werden. Sofern die Stadt aus ihrer Zuwendungsgewährung einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten bilanzieren kann, ist in der städtischen Bilanz für die erhaltene Zuwendung ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen. (s. Pkt. 5) Es handelt sich dabei um folgende Positionen:

Investitionszuschuss U3-Ausbau Kindergarten	184.677,83 €
Ausbau Breitbandversorgung	38.209,97 €
Neubau Umkleide Wipperfeld	225.000,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>447.887,80 €</b>

Der U3-Ausbau der Kindergärten wurde, über die Zuwendung des Landes hinaus, mit 10% aus den Mitteln der Stadt bezuschusst.

## **- Sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Hier handelt es sich im Wesentlichen um die Beamtenbezüge für den Monat Januar 2011. Darüber hinaus werden unter dieser Position Soziale Leistungen im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe bilanziert, sowie Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, die entsprechend abzugrenzen sind.

Gesamt: 208.849,03 €

**Gesamtwert: 656.736,83 €**

## **Passiva**

### **1. Eigenkapital**

Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt:

#### **1.1 Allgemeine Rücklage**

Als Allgemeine Rücklage gem. § 41 (4) Nr. 1.1 GemHVO ist der Unterschiedsbetrag zwischen dem Vermögen der Hansestadt Wipperfürth (Aktiva) und den übrigen Passivposten, einschließlich der Ausgleichs- und Sonderrücklagen, als wertmäßiger Überschuss ausgewiesen.

**Gesamtwert: 41.683.691,06 €**

#### **1.2 Ausgleichsrücklage**

Die Ausgleichsrücklage wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz ermittelt und hat im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen der Jahresergebnisse. Sie kann jederzeit bis zu ihrem Eröffnungsbilanzwert durch Überschüsse aufgefüllt werden. Ebenso können Fehlbeträge durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Unter Berücksichtigung des negativen Ergebnisvortrages aus 2009 in Höhe von 12.620.988,87 €, wird die Ausgleichsrücklage von 10.279.209,53 € vollständig aufgezehrt. Der restliche Fehlbetrag von 2.341.779,34 ist gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen.

**Gesamtwert: 0,00 €**

### 1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag weist das Ergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres aus. Es ist der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung.

Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2010 gemäß der Gesamtergebnisrechnung beträgt **11.781.515,20 €**.

## 2. Sonderposten (SoPo)

Es werden Zuwendungen und Beiträge als Sonderposten passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Stadt zweckentsprechend verwendet wurden (vgl. § 43 Abs. 5 GemHVO). Auch ggfs. entstehende Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen sind, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 43 Abs. 6 GemHVO).

### 2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Unter dieser Position werden Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen und die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst. Die Sonderposten werden wie folgt differenziert:

**Gesamtwert: 42.913.976,25 €**

SoPo aus Zuwendungen privater Unternehmen	77.412,00 €
SoPo aus Zuwendungen vom Bund	276.411,00 €
SoPo aus Zuwendungen vom Land	42.550.349,25 €
SoPo aus Zuwendungen von Gemeinden	4.029,00 €
SoPo aus Zuschüssen von übr. Bereichen	5.775,00 €

### 2.2 Sonderposten für Beiträge

**Gesamtwert: 19.470.015,00 €**

SoPo aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB	5.481.945,00 €
SoPo aus Beiträgen nach KAG	13.988.070,00 €



## 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen sind in einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich einzustellen. Sie werden zur Entlastung des jeweiligen Gebührenhaushaltes und damit der Gebührenzahler verwendet.

Der Sonderposten gliedert sich entsprechend der erfolgten Nachkalkulationen für die drei Gebührenhaushalte wie folgt:

	Stand 31.12.2009	Zuführung / Entnahme (-) 2010	Stand 31.12.2010
<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>355.842,79 €</b>	<b>128.966,13 €</b>	<b>484.808,92 €</b>
Schmutzwasser	41.185,34 €	44.248,97 €	85.434,31 €
Niederschlagswasser	325.272,73 €	55.763,00 €	381.035,73 €
KKA/Gruben	0,00 €	28.954,16 €	28.954,16 €
<b>Straßenreinigung</b>	<b>248.520,11 €</b>	<b>-241.963,16 €</b>	<b>6.556,95 €</b>
Sommerreinigung	8.715,48 €	-2.158,53 €	6.556,95 €
Winterdienst	239.804,63 €	-239.804,63 €	0,00 €*
<b>Bestattungswesen</b>	<b>108.508,98 €</b>	<b>-9.774,73 €</b>	<b>98.734,25 €</b>
Nutzungsrechte	31.350,35 €	0,00 €	31.350,35 €
Bestattungen	34.327,49 €	-5.353,50 €	28.973,99 €
Trauerhallen	40.031,14 €	-5.344,23 €	34.686,91 €
Grabmalgenehmigungen	2.800,00 €	923,00 €	3.723,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>712.871,88 €</b>	<b>-122.771,76 €</b>	<b>590.100,12 €</b>

\* Für den Bereich Winterdienst hat sich lt. Nachkalkulation eine Unterdeckung von rd. 34 T€ ergeben.

**Gesamtwert: 590.100,12 €**

## 2.4 Sonstige Sonderposten

Hierunter fallen Sonderposten, die nicht oder noch nicht unter den vorgenannten Sonderposten einzuordnen sind.

**Gesamtwert: 611.347,16 €**

### 3. Rückstellungen

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und müssen für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, gebildet werden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Abschlussstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die Rückstellungen der Hansestadt Wipperfürth gliedern sich wie folgt:

Pensionsrückstellungen	13.180.854,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	1.420.056,95 €

**Gesamtwert: 14.600.910,95 €**

#### 3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen bilden die Verpflichtung zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen ab. Alle Pensionsverpflichtungen sind nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung anzusetzen.

Die Rheinische Versorgungskasse, Köln, übernimmt für die Hansestadt Wipperfürth die Berechnung der Pensionsrückstellungen und zeigt die mitgliedsbezogene Entwicklung der Versorgungsleistungen auf.

**Gesamtwert: 13.180.854,00 €**

Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	4.951.802,00 €
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	5.211.091,00 €
Beihilferückstellung für aktive Beamte	1.380.465,00 €
Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	1.637.496,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>13.180.854,00 €</b>

### 3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen sind als Rückstellung auszuweisen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Der Aufwand wird in dem Haushaltsjahr erfasst, in dem er wirtschaftlich entstanden ist oder verursacht wurde, auch wenn die vorgesehene Maßnahme in ein späteres Haushaltsjahr verschoben wird.

Für die städtischen Gebäude wurde für das Jahr 2010 keine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung ausgewiesen, da aufgrund der durchgeführten Gebäudeneubewertung nunmehr der tatsächliche Wert des Gebäudevermögens abgebildet wird und hieraus keine künftigen Belastungen erkennbar sind.

**Gesamtwert: 0,00 €**

### 3.3 Sonstige Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition werden Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten zusammengefasst. Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle am Bilanzstichtag erkennbaren rechtlichen oder faktischen Verpflichtungen gegenüber Dritten auf Grund von Ereignissen in der Vergangenheit, die bezüglich ihrer Höhe oder Fälligkeit unsicher sind.

**Gesamtwert: 1.420.056,95 €**

Rückstellungen für Resturlaub	106.581,90 €
Rückstellungen für Überstunden	329.330,08 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	757.570,00 €
Rückstellungen für Prüfung, Beratung, Prozesskosten	226.574,97 €

## 4 Verbindlichkeiten

Unter dem Bilanzposten Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grund, der Fälligkeit und der Höhe nach feststehenden Schulden zusammengefasst. Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Zu den Verbindlichkeiten zählen, wie nachfolgend erläutert, Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung, entstandene Zahlungsverpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten aus Krediten haben auf die Finanzsituation der Stadt besondere Auswirkungen durch die Zinszahlungen. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie Transferleistungen sind in der Regel kurzfristig und belasten die Liquidität.

Im Zusammenhang mit Krediten nutzt die Stadt Wipperfürth derivative Finanzinstrumente. Derivate sind aus anderen Finanzprodukten (= "Underlyings" oder Grundgeschäfte) abgeleitete Finanzgeschäfte / Finanzinstrumente. Zu den derivativen Finanzgeschäften zählen z.B. Swaps, die zur Absicherung bestehender Risikopositionen eingesetzt werden können. Grundsätzlich ist der Sicherheit und der Risikominimierung bei der Gestaltung von Kreditkonditionen Vorrang zu gewähren.

Eine wichtige Voraussetzung für die Zulässigkeit derivativer Zinssicherungsinstrumente ist die Einhaltung des Grundsatzes der "Konnexität", d.h., dass zwischen Grundgeschäft (Kredit) und einem Sicherungsgeschäft (z.B. Zinsswap) eine Bewertungseinheit gebildet werden kann. Da die Hansestadt Wipperfürth ausschließlich über Micro-Hedges in Form von Swaps verfügt und somit eine Bewertungseinheit vorliegt, wurde bei den Swapvereinbarungen in ausreichender Weise auf die Sicherheit dieser Geschäfte geachtet.

### 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Für Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten ergibt sich für den 31.12.2010 ein Wert von **45.809.924,52 €**.

Damit hat sich diese Bilanzposition von 47.714.725,23 € (Stand: 31.12.2009) um 1.904.800,71 € vermindert.

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bei den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung handelt es sich um die bestehenden Kassenkredite in Höhe von **28.200.000 €**. Diese haben sich gegenüber dem Vorjahresabschluss um rd. 12,7 Mio. € erhöht.

#### 4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die zu erbringende Zahlung an Dritte zum Bilanzstichtag noch aussteht.

**Gesamtbetrag: 2.561.384,81 €**

#### 4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Bilanzposten "Sonstige Verbindlichkeiten" weist im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus noch nicht verwendeten Pauschalzuweisungen des Landes aus.

**Gesamtbetrag: 5.836.260,77 €**

#### 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen. Die Bilanzposition gliedert sich wie folgt:

##### - Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

Zuwendung Land U3-Ausbau Kindergarten	166.210,00 €
Landeszuweisung Breitbandversorgung	66.845,00 €
Landeszuweisung Neubau Umkleide Wipperfeld (KP-II-Maßnahme)	225.000,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>458.055,00 €</b>

Aus der Zuwendung in Höhe von rd. 66 T€ wird ebenfalls der Bau einer "Tartanbahn" (St. Angela Gymnasium) bezuschusst. Realisiert wird die Maßnahme jedoch erst in 2011.

**Gesamt: 458.055,00 €**

##### - Sonstige passive RAP

Abgegrenzt werden hier die Landeszuschüsse für den U3-Ausbau der Wipperfürther Kindergärten.

**Gesamtwert: 319.090,00 €**

## - RAP für Benutzungsgebühr Friedhof

Hierbei handelt es sich um gezahlte Gebühren für Grabnutzungsrechte, die von den Gebührenzählern im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum gezahlt werden.

**Gesamt: 3.483.071,78 €**

**Gesamtbetrag: 4.260.216,78 €**

## 6. Eröffnungsbilanzkorrekturen im Jahresabschluss

- Die Hansestadt Wipperfürth hat eine Neubewertung der städtischen Gebäude vorgenommen. In der Inventurbewertung für die Eröffnungsbilanz wurden die Ausstattungsstandards fast durchgängig mit einem einfachen Standard berücksichtigt. Nach Überprüfung der Bewertungen hat sich ergeben, dass die zugrunde gelegten Standards nicht dem tatsächlichen Ausstattungsstandard zum Eröffnungsbilanzstichtag entsprechen. Die Gebäudewerte wurden somit zu niedrig angesetzt, da überwiegend ein mittlerer bzw. gehobener Standard vorliegt. Die Ergebnisse der Gebäudeneubewertung fließen in den Jahresabschluss 2010 ein, entsprechend der beigefügten Übersicht. Die Allgemeine Rücklage erhöht sich aus den hieraus erforderlichen Eröffnungsbilanzkorrekturen um 6.420.755,75 €
- Das mit einem Erbbaurecht belastete Grundstück "Alte Drahtzieherei / Wupperstraße 8 u. 10", wurde in der Eröffnungsbilanz zu niedrig bewertet. Aus der Neubewertung des Erbbaurechtsgrundstücks ergibt sich ein Wertzuwachs von 24.583,30 €, der ergebnisneutral gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen ist. Darüber hinaus ist das Grundstück unter der Bilanzposition "Sonstige unbebaute Grundstücke" auszuweisen.
- Aus irrtümlich in der Eröffnungsbilanz nicht aktivierten Straßen- bzw. Straßenabschnitten ergibt sich ein Korrekturbedarf i.H.v. 329.826,00 € gegen die Allgemeine Rücklage.
- Die Skulptur Fritz Hamel ("Putscher"), die Brunnen der Hansestadt sowie das Fotoglasplattenarchiv wurden als Eröffnungsbilanzkorrektur mit jeweils 1 € Erinnerungswert gegen die Allgemeine Rücklage gebucht. Insgesamt erhöht sich der Wert für Kunstgegenstände damit um 11 €

## 7. Sonstige Angaben

- Aus der Bestellung eines Erbbaurechts gegenüber dem VfB Kreuzberg für das vorhandene Sportplatzgrundstück in 2010 ergibt sich, dass dieses auf die Bilanzposition "Sonstige unbebaute Grundstücke" umzubuchen ist.

# Übersicht Gebäudeneubewertung

Örtlichkeit	Aktueller Stand (Afa) in der Anlagenbuchhaltung					Zukünftiger Stand (Afa) in der Anlagenbuchhaltung		Aktueller Stand (Sopo) in der Anlagenbuchhaltung		Zukünftiger Stand (Sopo) in der Anlagenbuchhaltung Version nur alte Sopo neu		
	Wert ALT Eröffnungsbilanz (EB) 01.01.07 (1)	Wert ALT aus EB zum 01.01.2010 (2)	Wert aus Neubewertung zum 01.01.2007 (3)	Wert aus Neubewertung zum 01.01.2010 (4)	Differenzbuchung 01.01.2010 (5)	Wert ALT Eröffnungsbilanz Sonderposten 01.01.07 (6)	Wert ALT Eröffnungsbilanz Sonderposten 01.01.10 (7)	Wert aus Neubewertung Sonderposten zum 01.01.2007 (8)	Wert aus Neubewertung Sonderposten zum 01.01.2010 (9)	Differenzbuchung Sopo (10)		
Feuerwehren*	1.357.807,53	1.286.318,88	1.604.957,42	1.392.853,79	165.452,79	917.408,92	868.283,07	879.257,57	831.374,97	-36.908,10		
Schulen*	32.607.650,05	31.813.855,75	40.629.940,27	36.549.542,20	6.239.330,27	18.867.670,58	17.833.899,65	21.968.824,80	21.163.837,15	3.514.778,72		
Kindergärten*	1.175.352,00	1.104.414,21	1.276.711,32	1.145.741,29	66.177,88	200.410,00	182.726,77	200.720,00	180.648,00	-2.078,77		
Sonstige*	1.217.120,00	6.070,00	1.161.318,74	1.067.458,22	-79.760,45	230.027,00	217.920,32	230.027,00	213.596,50	-4.323,82		
Sportstätten*	8.152.027,70	9.722.834,76	10.131.340,26	10.635.370,50	1.179.571,94	2.438.870,00	4.630.004,51	2.651.069,89	4.674.383,38	44.378,87		
Verwaltungsgebäude*	5.099.321,50	4.584.160,06	7.923.508,59	7.296.064,50	2.532.585,56	298.337,34	305.508,97	298.337,34	297.697,11	-7.811,86		
Wohnobjekte*	2.635.788,00	2.515.494,04	2.471.143,95	2.314.778,13	-176.013,79	1.195.832,00	1.132.766,69	1.195.832,00	1.131.320,10	-1.446,59		
<b>Summe</b>	<b>52.245.066,78</b>	<b>51.033.147,70</b>	<b>65.198.920,55</b>	<b>60.401.808,63</b>	<b>9.927.344,19</b>	<b>24.148.555,84</b>	<b>25.171.109,98</b>	<b>27.424.068,60</b>	<b>28.492.857,20</b>	<b>3.506.588,44</b>		
* Differenzen zwischen (2) und (4) zu (5) ergeben sich aus der Festwertbildung der Gärten zu den einzelnen Anlagen												
					<b>Wertsteigerung abzüglich Sopo (5) - (10)</b>							
					<b>6.420.755,75</b>							

**Anlagenpiegel**

1 Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	*Stand am 01.01.2010	Zugänge im Haushaltsjahr 2010	**Abgänge im Haushaltsjahr 2010	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2010	Abschreibungen im Haushaltsjahr 2010	Zuschreibungen im Haushaltsjahr 2010	kumulierte AfA auch aus Vorjahren	am 31.12. des Haushaltsjahres 2010	31.12.2009
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	243.545,68	10.556,79	-	-	7.205,02	-	41.529,92	212.572,55	209.220,78
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>177.018.841,18</b>	<b>32.144.541,85</b>	<b>15.044.763,53</b>	<b>1.157.525,04</b>	<b>5.106.501,24</b>	<b>-</b>	<b>18.431.928,76</b>	<b>175.686.690,74</b>	<b>162.774.325,03</b>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.302.293,87	689.525,87	354.424,50	569.867,02	181.225,47	-	566.507,92	13.640.754,34	12.885.730,42
1.2.1.1 Grünflächen	11.623.281,94	664.887,23	307.400,00	56.892,02	181.225,47	-	566.507,92	11.471.153,27	11.206.718,49
1.2.1.2 Ackerland	613.169,55	-	-	-	-	-	-	613.169,55	613.169,55
1.2.1.3 Wald, Forsten	308.224,36	-	-	-	-	-	-	308.224,36	308.224,36
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	757.618,02	24.638,64	47.024,50	512.975,00	-	-	-	1.248.207,16	757.618,02
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.585.764,11	23.473.930,06	14.530.997,92	21.830,35	1.718.547,99	-	4.922.950,15	65.583.915,75	57.515.267,49
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.169.402,55	357.252,13	298.452,00	22.200,00	26.316,61	-	97.414,88	1.152.987,80	1.103.428,28
1.2.2.2 Schulen	34.320.699,92	9.622.346,01	2.332.180,05	2.304,65	992.864,89	-	3.134.804,71	38.478.365,82	32.025.536,05
1.2.2.3 Wohnbauten	4.380.280,00	2.840.347,03	3.307.580,00	22.200,00	68.617,13	-	124.291,85	3.766.555,18	4.150.544,28
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	21.715.381,64	10.653.984,89	8.592.785,87	24.135,00	630.749,36	-	1.566.438,71	22.186.006,95	20.235.758,88
1.2.3 Infrastrukturvermögen	95.251.378,27	1.664.517,74	132.317,33	609.488,37	2.908.264,07	-	11.852.329,64	85.540.737,41	86.286.631,47
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.515.004,14	24.331,05	70,00	956,03	-	-	2,35	8.540.218,87	8.515.001,79
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.796.623,00	42.150,65	10.167,00	4.000,00	142.718,65	-	570.586,65	4.262.020,00	4.367.428,00
1.2.3.3 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	45.689.308,53	748.097,97	16.916,33	393.271,54	1.058.179,99	-	4.038.735,12	42.775.026,59	42.705.782,07
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	36.174.825,35	849.500,18	105.164,00	211.260,80	1.701.760,50	-	7.218.823,38	29.911.598,95	30.641.379,57
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	75.617,25	437,89	-	-	5.604,93	-	24.182,14	51.873,00	57.040,04
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	36.552,00	11,00	-	-	-	-	-	36.563,00	36.552,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.068.097,44	105.423,52	6.744,24	-	206.380,98	-	773.123,72	1.393.653,00	1.500.680,46
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.366.586,76	135.662,26	2.596,70	-	78.139,60	-	280.138,18	2.219.514,14	2.164.230,48
1.2.7 GWG	22.936,02	13.943,13	-	-	13.943,13	-	36.879,15	-	-
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.385.232,71	6.061.528,27	17.682,84	1.157.525,04	-	-	-	7.271.553,10	2.385.232,71
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>14.715.875,87</b>	<b>31.772,95</b>	<b>41.351,74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.706.297,08</b>	<b>14.715.875,87</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	636.173,47	-	-	-	-	-	-	636.173,47	636.173,47
1.3.2 Beteiligungen	13.405.641,99	-	-	-	-	-	-	13.405.641,99	13.405.641,99
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	153.681,90	19.574,51	-	-	-	-	-	173.256,41	153.681,90
1.3.4 Ausleihungen	520.378,51	12.198,44	41.351,74	-	-	-	-	491.225,21	520.378,51
<b>Summe:</b>	<b>191.978.262,73</b>	<b>32.186.871,59</b>	<b>15.086.115,27</b>	<b>-</b>	<b>5.113.706,26</b>	<b>-</b>	<b>18.473.458,68</b>	<b>190.605.560,37</b>	<b>177.699.421,68</b>



## Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12.2010  in €	davon mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag am 31.12.2009  in €
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahre	
		in €	in €	in €	
<b>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>1.459.421,18</b>	<b>1.459.421,18</b>	-	-	<b>1.671.177,33</b>
2.2.1.1 Gebühren	214.760,98	214.760,98	-	-	215.148,90
2.2.1.2 Beiträge	180.574,83	180.574,83	-	-	96.401,67
2.2.1.3 Steuern	527.977,05	527.977,05	-	-	797.626,46
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	105.653,36	105.653,36	-	-	77.770,38
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	430.454,96	430.454,96	-	-	484.229,92
<b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.350.026,37</b>	<b>1.350.026,37</b>	-	-	<b>1.291.860,65</b>
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.311.600,49	1.311.600,49	-	-	1.252.218,87
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	38.425,88	38.425,88	-	-	39.641,78
2.2.2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	-	-	-	-	-
<b>2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>491.563,73</b>	<b>248.389,11</b>	-	<b>243.174,62</b>	<b>503.141,11</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>3.301.011,28</b>	<b>3.057.836,66</b>	-	<b>243.174,62</b>	<b>3.466.179,09</b>

### Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2010  in €	mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag am 31.12.2009  in €
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahre	
		in €	in €	in €	
<b>4.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten</b>	45.809.924,52	2.930.524,84	19.120.267,27	23.759.132,41	47.714.725,23
<b>4.1.1 vom öffentlichen Bereich</b>	502.461,72	-	-	502.461,72	509.331,81
<b>4.1.2 vom privaten Kreditmarkt</b>	45.307.462,80	2.930.524,84	19.120.267,27	23.256.670,69	47.205.393,42
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten</b>	28.200.000,00	13.200.000,00	15.000.000,00	-	15.496.913,34
<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	2.561.384,81	2.561.384,81	-	-	2.215.134,16
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	-	-	-	-	-
<b>4.5 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	5.836.260,77	5.836.260,77			3.134.466,61
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>82.407.570,10</b>	<b>24.528.170,42</b>	<b>34.120.267,27</b>	<b>23.759.132,41</b>	<b>68.561.239,34</b>

nachrichtlich anzugeben:  
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:

Bürgschaftszweck	Begünstigter	Gesamtbetrag am 31.12.2010	Zugang	Abgang	Bemerkungen	Gesamtbetrag am 31.12.2009
		in €	in €	in €		in €
Sicherung Kontokorrentkredit KSK	WEG mbH	511.291,88	-	-	-	511.291,88
Neubau Turnhalle Kreuzberg	WEG mbH	1.100.000,00	-	-	-	1.100.000,00
Neubau Feuerwehrgerätehaus Wipperfürth	WEG mbH	3.250.000,00	-	-	-	3.250.000,00
Betriebsmittelrahmenkredit	WEG mbH	1.500.000,00				1.500.000,00
Liquiditätsdarlehen Volksbank Wipperfürth-Lindlar	Bürgerstiftung "Wir Wipperfürther"	-	-	140.000,00	Darlehen abgelöst 17.02./23.03.2010	140.000,00
<b>Gesamt</b>		<b>6.361.291,88</b>	<b>-</b>	<b>140.000,00</b>		<b>6.501.291,88</b>

## Rückstellungsspiegel

Konto	Beschreibung	Stand am 31.12.2009	Zuführungen	Auflösung ertragswirksam	Inanspruchnahme aufwandsmindernd	Umbuchung	Stand am 31.12.2010
	<b>Pensionsrückstellungen</b>						
251100	Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	4.659.817,00	410.087,00	118.102,00	-	-	4.951.802,00
252100	Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	5.610.424,00	225.682,00	-	625.015,00	-	5.211.091,00
254100	Pensionsrückstellungen für Beihilfe	2.877.288,00	185.474,00	34.984,00	9.817,00	-	3.017.961,00
	<b>Summe:</b>	<b>13.147.529,00</b>	<b>821.243,00</b>	<b>153.086,00</b>	<b>634.832,00</b>	<b>-</b>	<b>13.180.854,00</b>
271100	Instandhaltungsrückstellungen	-	-	-	-	-	-
281100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	92.060,84	14.521,06	-	-	-	106.581,90
282100	Rückstellungen für geleistete Überstunden	329.909,95	-	-	579,87	-	329.330,08
285100	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von ATZ	395.700,00	397.020,00	-	35.150,00	-	757.570,00
	<b>Summe:</b>	<b>817.670,79</b>	<b>411.541,06</b>	<b>-</b>	<b>35.729,87</b>	<b>-</b>	<b>1.193.481,98</b>
289100	Andere sonstige Rückstellungen	179.770,71	147.437,97	-	100.633,71	-	226.574,97
	<b>Gesamt</b>	<b>14.144.970,50</b>	<b>1.380.222,03</b>	<b>153.086,00</b>	<b>771.195,58</b>	<b>-</b>	<b>14.600.910,95</b>

### Sonderpostenspiegel

Konto	Beschreibung	Stand am 31.12.2009	Zuführungen	Auflösungen	Stand am 31.12.2010
	<b>Sonderposten Zuwendungen</b>				
231800	Zuwendungen von privaten Unternehmen	79.740,89	-	2.328,89	77.412,00
231100	Zuwendungen vom Bund	288.055,75	-	11.644,75	276.411,00
231200	Zuwendungen vom Land	38.958.863,14	5.023.556,37	1.432.070,26	42.550.349,25
231900	Zuwendungen von übr. Bereichen	6.425,00	-	650,00	5.775,00
231300	Zuwendungen von Gemeinden	5.104,00	-	1.075,00	4.029,00
	Summe:	<b>39.338.188,78</b>	<b>5.023.556,37</b>	<b>1.447.768,90</b>	<b>42.913.976,25</b>
	<b>Sonderposten Beiträge</b>				
232100	Beiträge nach BauGB	5.742.496,68	-	260.551,68	5.481.945,00
232200	Beiträge nach KAG	14.275.728,75	143.256,54	430.915,29	13.988.070,00
	Summe:	<b>20.018.225,43</b>	<b>143.256,54</b>	<b>691.466,97</b>	<b>19.470.015,00</b>
	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>				
233100	Sonderposten Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung	355.842,79	128.966,13	-	484.808,92
233200	Sonderposten Gebührenaussgleich Straßenreinigung	248.520,11	-	241.963,16	6.556,95
233500	Sonderposten Gebührenaussgleich Bestattungswesen	108.508,98	923,00	10.697,73	98.734,25
	Summe:	<b>712.871,88</b>	<b>129.889,13</b>	<b>252.660,89</b>	<b>590.100,12</b>
239100	<b>Sonstige Sonderposten</b>	278.439,69	332.907,47	-	<b>611.347,16</b>
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>60.347.725,78</b>	<b>5.629.609,51</b>	<b>2.391.896,76</b>	<b>63.585.438,53</b>

## VI. Lagebericht zum Jahresabschluss 2010

Die Hansestadt Wipperfürth hat ihr Rechnungswesen ab dem 01. Januar 2007 vollständig auf das Neue Kommunale Finanzmanagement für Gemeinden in Nordrhein-Westfalen (NKF) nach den Grundsätzen der doppischen Buchführung umgestellt und damit die bisherige Kameralistik ersetzt.

Gemäß § 92 der Gemeindeordnung (GO NRW) i.V.m. § 53 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wurde eine Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 aufgestellt. Diese wurde nach vorhergehender Prüfung und Bestätigung durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Hansestadt und überörtlicher Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt des Landes (GPA) am 14. Dezember 2011 vom Rat der Hansestadt Wipperfürth festgestellt.

Zum Ende eines jeden NKF-Haushaltsjahres ist gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW von den Gemeinden ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres nachzuweisen und zu erläutern ist.

Der erste NKF-Jahresabschluss für das Jahr 2007 wurde mit Datum 07. November 2012 durch den Stadtkämmerer aufgestellt und den Bürgermeister bestätigt. Im Anschluss an die vorgeschaltete Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss gem. § 101 GO NRW, der sich hierfür des städtischen Rechnungsprüfungsamtes bzw. der Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Rödl & Partner, Köln, bediente, wurde der Abschluss 2007 am 11. Dezember 2012 mit einer Schlussbilanzsumme von 183.799.183,39 € durch den Stadtrat festgestellt und dem Bürgermeister Entlastung erteilt. Der Jahresfehlbetrag von 1.996.505,76 € wurde der Ausgleichsrücklage entnommen.

Der zweite NKF-Jahresabschluss für das Jahr 2008 wurde mit Datum vom 08. Mai 2013 im vereinfachten Verfahren nach Artikel 8 § 4 des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) durch den Stadtkämmerer aufgestellt und den Bürgermeister bestätigt. Der Jahresabschluss 2008 endete mit einer Schlussbilanzsumme von 185.306.130,63 € und einem Jahresüberschuss von 3.065.528,61 €, der der Ausgleichsrücklage bzw. Allgemeinen Rücklage zugeführt werden konnte.

Der dritte NKF-Jahresabschluss für das Jahr 2009 wurde am 31. Juli 2013 ebenfalls im vereinfachten Verfahren aufgestellt und bestätigt. Er schloss mit einer Bilanzsumme von 181.507.046,35 € und einem Jahresfehlbetrag von 12.620.988,87 €. Der Fehlbetrag wurde mit 10.279.209,53 € gegen die Ausgleichsrücklage und 2.341.779,34 € gegen die Allgemeine Rücklage gebucht. Die Ausgleichsrücklage ist damit vollständig verbraucht.

Die Hansestadt Wipperfürth kommt der gesetzlichen Verpflichtung zur Aufstellung des Jahresabschlusses auch mit diesem vierten NKF-Abschluss für 2010 (noch) erheblich verspätet nach, da die gesetzliche Frist 12 Monate nach Ende des jeweiligen Haushaltsjahres als spätesten Feststellungstermin durch den Rat vorsieht (§ 96 Abs. 1 GO NRW). Wie an anderer Stelle bereits berichtet, wurden allerdings inzwischen geeignete Maßnahmen ergriffen, um diesen Rückstand aufzuholen: so

die laufende Beratung der Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Rödl & Partner, die Personalverstärkungen im Finanzservice und die zeitweilige Umstellung auf vereinfachte Abschlüsse.

Durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) des Landes NRW können die Kommunen ihre noch offenen Jahresabschlüsse bis 2010 in einem verkürzten Verfahren aufstellen. Die Hansestadt Wipperfürth wendet diese Regelung für ihre Abschlüsse 2008 - 2010 an. Der vorübergehend vereinfachte Jahresabschluss verzichtet auf die in § 96 der Gemeindeordnung vorgesehenen weiteren förmlichen Verfahrensschritte nach verwaltungsinterner Fertigstellung des Abschlusses. Das betrifft die Zuleitung des vom Bürgermeister bestätigten Entwurfs des Jahresabschlusses an den Rat, die Verweisung des Jahresabschlusses an den Rechnungsprüfungsausschuss, die Beauftragung des Rechnungsprüfungsamtes mit der vollumfänglichen Prüfung des Jahresabschlusses, die Beratung und Prüfung des Jahresabschlusses im Rechnungsprüfungsausschuss, sowie die abschließende Feststellung des Jahresabschlusses und Entlastung des Bürgermeisters durch den Rat. Es besteht lediglich noch die Verpflichtung, die vom Bürgermeister bestätigte Entwurfsfassung des Jahresabschlusses der Aufsichtsbehörde zusammen mit dem Abschluss für 2011 anzuzeigen. Über diese Anzeige ist der Rat zu unterrichten. Ab dem Jahresabschluss 2011 gilt dann wieder das bisherige formale Feststellungs-, Prüfungs- und Anzeigeverfahren.

Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Hansestadt vermitteln und ist zu erläutern. Der Abschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen (auf Produktgruppenebene), der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen (§ 48 GemHVO). Form und Gliederung der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung, sowie der produktgruppenorientierten Teilrechnungen richten sich nach den Mustern der Gemeindehaushaltsverordnung.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Abschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. In Einzelfällen weicht er insoweit ab, als kommunalspezifische Belange dies erfordern und die Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung dies vorgeben.

Der nach § 37 i.V.m. § 48 GemHVO dem Jahresabschluss beizufügende Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses vermitteln und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres ablegen. Entsprechend der rechtlichen Vorgaben wird im Lagebericht auf Geschäftsvorgänge von besonderer Bedeutung sowie auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung eingegangen.

Ferner ist eine betriebswirtschaftliche Beurteilung der Bilanzwerte, sowie der Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung in Form einer kennzahlengestützten Analyse beigefügt.

## **Kommunale Rahmenbedingungen im Haushaltsjahr 2010**

In der gemeinsamen Presseerklärung vom der Landesregierung (Ministerpräsidentin, Minister für Inneres und Kommunales und Finanzminister) mit den kommunalen Spitzenverbänden (Städtetag, Landkreistag, Städte- und Gemeindebund) *"Handlungs- und Zukunftsfähigkeit der Kommunen gemeinsam nachhaltig sichern"* vom 10. September 2010 wird festgestellt, dass sich die Kommunen in der "schwersten Haushaltskrise seit Jahrzehnten" befinden. "Kommunale Handlungsspielräume bestehen kaum noch. Grund dafür sind die seit Jahren stetig steigenden und kommunal finanzierten Aufwendungen für soziale Leistungen und die durch die Finanz- und Wirtschaftskrise wegbrechenden Steuereinnahmen." Im Hinblick auf die unverändert schwierige Finanzlage der Kommunen wird mit dem "Aktionsplan Kommunal Finanzen" seitens des Landes angestrebt, die kommunale Finanzausstattung in den kommenden Jahren nachhaltig und spürbar zu verbessern. Neben diversen Veränderungen bereits im Nachtragshaushalt 2010 stellt das Land ab dem Jahr 2011 den "Stärkungspakt Stadtfinanzen" als Konsolidierungshilfe für besonders stark belastete Städte und Gemeinden auf.

In Folge der anhaltenden Wirtschafts- und Finanzkrise seit Herbst 2008 waren auch im Berichtsjahr 2010 erhebliche Rückgänge bzw. Einbrüche des Steueraufkommens für den Haushalt der Hansestadt Wipperfürth zu verzeichnen:

Nach dem historisch höchsten Gewerbesteueraufkommen von 18,3 Mio. € im Jahresabschluss 2008 ging dieser Ertrag in 2009 um 65,75 %, also fast 2/3 auf nur noch 6,27 Mio. € zurück! Dieses, ebenfalls historisch niedrigste, Niveau muss auch für das Haushaltsjahr 2010 mit einem erzielten Ergebnis von 6,94 Mio. € konstatiert werden. Eine Teilkompensation durch erhöhte Schlüsselzuweisungen des Landes ist aufgrund des abweichenden Referenzzeitraumes erst im Haushaltsjahr 2011 erfolgt, wo nach 509 T€ in 2010 dann 5,8 Mio. € flossen.

Das Gesamtaufkommen aus Steuern und ähnlichen Abgaben belief sich in 2010 mit 19,5 Mio. € auf knapp 62 % des Wertes von 2008; die ordentlichen Erträge insgesamt auf 70 % des Aufkommens vor der Finanzkrise. Andererseits lagen die ordentlichen Aufwendungen in 2010 mit 44,3 Mio. € nur um 1,9 % unter dem Vergleichswert des Vorjahres, bzw. um 1,01 % über dem Aufwand vor der Finanzkrise.

## **Allgemeine Finanzlage der Hansestadt Wipperfürth in den vergangenen Jahren**

Da die Haushalte nicht ausgeglichen werden können, wird das finanzwirtschaftliche Geschehen in Wipperfürth seit den neunziger Jahren durch die Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten begleitet. Mit wenigen Unterbrechungen, in denen -



wie beispielsweise für den Haushalt 2009- durch die Kommunalaufsicht eine Haushaltsgenehmigung unter Auflagen oder mit Einschränkungen erteilt werden konnte, befindet sich die Hansestadt Wipperfürth im Nothaushaltrecht, bzw. unterliegt ganzjährig den Bestimmungen der vorläufigen Haushaltsführung nach § 82 GO.

In den Haushaltssicherungskonzepten wurden in der Vergangenheit die Maßnahmen beschrieben, durch die die im kameralen Verwaltungshaushalt ausgewiesenen Fehlbedarfe abgebaut und künftige neue Ergebnisdefizite verhindert werden sollten. Obwohl die dargestellten Konsolidierungsschritte zum Planungszeitpunkt die jeweils bekannte oder erwartete Finanzlage berücksichtigten, konnten diese Sanierungskonzepte die grundsätzlichen strukturellen Probleme der Hansestadt aufgrund der sich gleichzeitig drastisch verschlechternden Rahmenbedingungen nicht befriedigend lösen. Hierauf ist in allen Vorberichten zu den jeweiligen Haushaltsplänen und auch an anderer Stelle (Rechenschaftsberichte, Rats- und Ausschussvorlagen, Resolutionen etc.) vielfach hingewiesen worden.

Nach Umstellung ab 01. Januar 2007 von der Kameralistik auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) sind weitere Haushaltsbelastungen hinzu gekommen durch die erstmals und zusätzlich zu erwirtschaftenden Abschreibungen (in 2010 5,1 Mio. €), Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen, Beihilfen, Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden (in 2010 rd. 875 T€).

Die Ursachen für diese schwierige Finanzentwicklung der kommunalen Haushalte sind nicht "hausgemacht", wie die nachfolgende Auflistung der den städtischen Haushalt dauerhaft belastenden Einflüsse seit dem Jahre 1990 deutlich erkennen lässt:

- 1990 Inkrafttreten des Solidarbeitragsgesetzes für Transferleistungen in die neuen Bundesländer mit jährlichen zusätzlichen Belastungen zwischen 1,1 Mio. € und 1,5 Mio. €
- 1995 Änderung des Asylbewerberleistungsgesetzes belastet die Kommune mit jährlich rund 200.000 € zur Finanzierung der Unterbringungskosten.
- 1996 Neustrukturierung des kommunalen Finanzausgleichs (GFG) bringt eine jährliche Einnahmeverminderung von rund 400.000 €
- 1998 Fortfall der Gewerbesteuer nach dem Kapital führt zu einem Einnahmeverlust von jährlich 150.000 €
- 2000 Sparpaket des Bundes wird durch ein Haushaltssanierungsgesetz umgesetzt und führt im Ergebnis wiederum für die Kommunen zu zusätzlichen Belastungen:
  - Streichung originärer Arbeitslosenhilfe.
  - Minderung des Bundesanteiles beim Unterhaltsvorschuss von 50 % auf 33,3 %.

- Minderung des Landesanteils beim Unterhaltsvorschuss von 25 % auf 20 %.
  - Reduzierung der Bundesbeteiligung beim pauschalierten Wohngeld.
  - + Begrenzung beim Einkommenszuwachs für die Beamten des öffentlichen Dienstes.
  - + Orientierung der Sozialhilferegelsätze an der Rentenentwicklung.
- 2000 Neuregelung der Familienbesteuerung führt zu höheren Kindergeldansprüchen und höheren Steuerfreibeträgen und im Ergebnis zu einer Minderung des kommunalen Anteils an der Einkommensteuer.
- 2000 -
- 2003 Umsetzung der ökologischen Steuerreform.
- Anhebung der Mineralölsteuer.
  - Förderung schwefelarmer und -freier Kraftstoffe aus umweltpolitischen Gründen.
  - Anhebung der Stromsteuer.
- 2001 Die für die Verteilung des Anteils an der Einkommensteuer maßgeblichen Sockelbeträge (Einkommensschwelen) belasten kleinere kreisangehörige Kommunen in besonderem Maße. Für die Hansestadt Wipperfürth entsteht ein Einnahmeverlust von rund 100.000 €.
- 2001 Umsetzung der Unternehmenssteuerreform, wonach bei Kapitalgesellschaften der Steuersatz einheitlich auf 25% festgelegt wird. Damit wurde für die Hansestadt Wipperfürth die Aufrechnung von Verlusten aus dem Bäderbetrieb gestrichen, mit einem finanziellen Nachteil von rund 200.000 €.
- 2001 Reform der Einkommensteuer in drei Schritten hat zum einen Ausfälle beim Anteil an der
- 2003 Einkommensteuer zum anderen aber auch eine deutliche Minderung der Leistungen aus dem
- 2004 Gemeindefinanzierungsgesetz (insbesondere Schlüsselzuweisungen) zur Folge.
- 2001 -
- 2003 Die an das Land abzuführende Gewerbesteuerumlage steigt von 2000 mit 83% des Gewerbesteuermessbetrages auf 114% des Gewerbesteuermessbetrages in 2003. Durch diese zusätzliche Abschöpfung der kommunalen Gewerbesteuer sollten die vom Land prognostizierten erhöhten Gewerbesteuererinnahmen durch Ermäßigungen bei der Einkommen- und Körperschaftsteuer kompensiert, oder besser gesagt abgeschöpft werden. Leider ist es jedoch auch hier nie zu einer entsprechenden Mehreinnahme gekommen, wodurch erst im Jahre 2004 im Rahmen einer mühsamen

Gemeindefinanzreform eine teilweise Absenkung der Gewerbesteuerumlage von 114% auf 82%, bzw. ab 2012 auf 69 % erreicht wurde.

2001 -

2003 Fortfall der Bezuschussung erhöhter Schülerbeförderungskosten, insbesondere in den ländlichen Gebieten. Nach Abfederung der Verluste in den Jahren 2001 und 2002 entsteht ab dem Haushaltsjahr 2003 eine jährliche Finanzierungslücke von rund 500.000 €.

2002 Durch ein weiteres Haushaltsbegleitgesetz wird nunmehr der Landesanteil am Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) von 20% auf 13,3% zurückgezogen, nachdem zuvor der Bund ebenfalls seinen Anteil von 50% auf 33,3% reduzierte. Hatten die Kommunen vor 1999 keinen Beitrag zu leisten, finanzieren sie nunmehr 53,4% der UVG-Kosten.

2002 Die Kommunen werden erstmalig an der Finanzierung der Krankenhausinvestitionen des Landes beteiligt. Mehrkosten für die Hansestadt Wipperfürth jährlich ca. 105.000 € bis 125.000 €.

2002 Durch das zweite Gesetz zur Familienförderung wird das Kindergeld von 138 € auf 154 € erhöht. Das Land hält sich aber systemwidrig bei der Leistung des Kindergeldes für Sozialhilfeempfänger zu Lasten der Kommunen zurück.

2003 Durch ein weiteres Haushaltsbegleitgesetz werden die Förderungen im Bereich der Bibliotheken und Denkmalpflege erheblich reduziert.

2002 Keine Projektförderung mehr im Brandschutz. Besonderer Nachteil für die Stadt: Die Anschaffung einer Feuerwehdrehleiter, der Neubau eines Feuerwehrgerätehauses sowie die Anschaffung weiterer Großgeräte können nicht mehr bezuschusst werden. Die Hansestadt erhält lediglich jährlich eine Pauschale von derzeit rund 78.000 €.

2003 Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2003 (GFG) wird die Verteilungsmasse des Landes zulasten der Kommunen um einen Vorwegabzug für die Einrichtung einer Gemeindeprüfungsanstalt gekürzt. Mit Einführung dieser Gemeindeprüfungsanstalt werden künftig überörtliche Prüfungen, wie durch einen Wirtschaftsprüfer, unmittelbar mit Tagessätzen abgerechnet. Für die Hansestadt Wipperfürth betrug der Aufwand der ersten Prüfung rund 28.000 €. Im folgenden Prüfungsturnus 2008 mussten bereits 63.000 € aufgewendet werden und für die bereits angekündigte Prüfung im Jahre 2013 werden voraussichtlich 75.000 € anfallen. In der Vergangenheit wurden diese überörtlichen Prüfungen mit kreiseigenem Personal abgewickelt und "kostenneutral" über die Kreisumlage abgerechnet.

Des Weiteren wird durch eine Spreizung der sog. Hauptansatzstaffel im GFG der Finanzierungsbedarf für die kleineren Kommunen zu Gunsten der Großstädte verschoben.

Ebenfalls erfolgt im GFG eine Anhebung der fiktiven Hebesätze bei der Grundsteuer A, der Grundsteuer B und bei der Gewerbesteuer, wodurch die Steuerkraft der Kommunen zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen künstlich angehoben wird und im Ergebnis zu einer Senkung der Schlüsselzuweisungen des Landes führt.

Durch eine veränderte Gewichtung der Schüleransätze im Rahmen der Berechnung der Schlüsselzuweisungen zu Gunsten der Ganztagschulen wird eine Benachteiligung von Kommunen mit überwiegend klassischen Schulformen erzielt.

- 2004 Innerhalb der Gemeindefinanzreform wird lediglich eine Absenkung der Gewerbesteuerumlage um 32 Prozentpunkte erreicht (siehe auch bisherige Erläuterungen).
- 2004 Mit einer Änderung des Gesetzes für Tageseinrichtungen und Kindergärten (GTK) wird für die Haushaltsjahre 2004 und 2005 die Sachkostenpauschale reduziert, mit unmittelbaren Auswirkungen auf die Träger der Kindergärten.
- 2005 Das Land hält seine Zusage, die Sachkostenpauschale für die Tageseinrichtungen und Kindergärten, lediglich für die Haushaltsjahre 2004 und 2005 zu reduzieren, nicht ein. Bereits im Haushaltsjahr 2006 und auch für das Haushaltsjahr 2007 sollen diese bisherigen Kürzungen beibehalten werden und sogar darüber hinaus noch weitere Kürzungen durchgeführt werden.
- 2004 Umsetzung des vierten Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt (HARTZ IV): Es bleibt bei der in HARTZ IV vorgesehenen Zuständigkeit des Bundes. Die Bundesagentur für Arbeit wird verpflichtet, Jobcenter zu errichten und das Arbeitslosengeld II auszuzahlen. Die Kommunen können in den Jobcentern ihre Dienstleistungen einbringen (Arbeitsgemeinschaftsmodell). Hiervon hat der Oberbergische Kreis ab dem 01.01.2006 Gebrauch gemacht. Die Agenturen für Arbeit berechnen das Arbeitslosengeld II und zahlen aus. Die Kommunen müssen den Anteil der Wohnungskosten finanzieren!
- 2005 Entgegen dem ursprünglichen Versprechen, dass die kommunale Seite durch HARTZ IV entlastet würde, stellt sich die Situation heute so dar, dass der Kreis als örtlicher Sozialhilfeträger derzeit zur Finanzierung der aus HARTZ IV resultierenden Mehraufwendungen einen gesonderten Kreisumlagesatz in Höhe von rund 4 %-Punkten einplant. Die bisherige Spitzabrechnung der Sozialhilfe, wodurch die Hansestadt Wipperfürth einen Finanzierungsvorteil von rund 500.000 € verbuchen konnte, fällt mit der Umsetzung von HARTZ IV unwiderruflich fort.
- 2006 Mit einer weiteren Änderung des Kindertagestättengesetzes werden den Kommunen bzw. auch direkt den Eltern zusätzliche Lasten aufgebürdet. Ab dem 01.08.2006 sind die Elternbeiträge aufgrund einer Ortssatzung festzulegen und einzuziehen. Da die vom Land vorgesehenen Solleinnahmen

- in Höhe von 19 % durch die festgelegten Kindergartenbeiträge regelmäßig nicht erreicht wurden, hat das Land den Einnahmeausfall bisher bezuschusst. Der Fortfall dieser Förderung führt zwangsläufig zu einer entsprechenden Erhöhung der Kindergartenbeiträge in den Haushaltssicherungskommunen.
- 2006 Die Bemessung und Verteilung der kommunalen Beiträge an den Einheitslasten soll ab dem Jahr 2006 ausschließlich über die bundesgesetzlich geregelte erhöhte Gewerbesteuerumlage erfolgen. Eine Spitzabrechnung für die zurückliegenden Jahre soll ab 2006 entfallen. Da die Hansestadt Wipperfürth ein, im Vergleich zu den übrigen oberbergischen Kommunen relativ hohes Gewerbesteueraufkommen hat, errechnet sich aus dieser neuen Bemessungsgrundlage ein Nachteil.
- 2006 Mit der Einrichtung von 7 Klassen für den Betrieb der Offenen Ganztagschulen (OGS) ab dem Schuljahr 2006 / 2007 werden künftig für die Gruppenbetreuung, die Bewirtschaftung und Unterhaltung der Räumlichkeiten, sowie die Ausstattung der jeweiligen Gruppen Aufwendungen in Höhe von jährlich ca. 100.000 € entstehen, die nicht durch entsprechende Zuwendungen des Landes finanziert sind.
- 2007 Die Beteiligung der Kommunen an den Lasten der Krankenhausfinanzierung in NRW hat sich mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2007 mehr als verdoppelt: Wurden für 2006 noch 131.081,01 € an das Land abgeführt, waren es im abgelaufenen Haushaltsjahr 2007 bereits 285.736,94 €, die die Ergebnisrechnung belasten.
- 2007 Die Kürzung der Landesfinanzierung zur Weiterbildung nach dem Weiterbildungsgesetz in Höhe von 38 % betrifft den Haushalt der Kreisvolkshochschule und indirekt über die Kreisumlage des Oberbergischen Kreises wieder den kommunalen Haushalt über den speziell für die Kreisvolkshochschule festgelegten gesplitteten Kreisumlagehebesatz.
- 2007 Zur weiteren Konsolidierung des Landeshaushaltes wurde der Steuerverbund im GFG 2007 um 4 / 7 des landesweiten Grunderwerbssteueraufkommens vermindert. Damit blieben der gesamte verfügbare Verbundbetrag und damit auch die für 2007 erwarteten Schlüsselzuweisungen deutlich unter den Ansätzen der Jahre 2000 bis 2004. Diese einschneidende Veränderung ist erst mit dem GFG 2010 wieder zurückgenommen worden.
- 2008 Nachdem die Höhe der Schüler-Eigenanteile bei der Schulbuchbeschaffung seit 2003 bei 49 % lag, ist ab dem Schuljahr 2008/2009 eine Begrenzung auf nur noch 33,3 % in Kraft getreten. Die finanzielle Mehrbelastung für den städtischen Haushalt beläuft sich auf jährlich rund 30.000 €.
- 2008 Für das vom Deutschen Bundestag am 25.05.2007 verabschiedete Unternehmensteuerreformgesetz 2008 prognostizieren die kommunalen Spitzenverbände in den ersten 4 Jahren deutliche unmittelbare Steuerausfälle von bundesweit knapp 2 Mrd. € bei den Kommunen.

- 2008 Die Aufgaben der Versorgungsämter werden durch das „Zweite Gesetz zur Straffung der Behördenstruktur in Nordrhein-Westfalen“ mit Wirkung ab 2008 auf die Kreise und kreisfreien Städte übertragen. Hierdurch kommen mittelbar über die Kreisumlage auch Mehrkosten auf die kreisangehörigen Kommunen zu.
- 2008 Der Verfassungsgerichtshof NRW hatte mit seinem Urteil vom 11.12.2007 zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2006 den Landesgesetzgeber verpflichtet, festgestellte kommunale Überzahlungen von ca. 450 Mio. € bei der Finanzierungsbeteiligung der Städte und Gemeinden an den Lasten der deutschen Einheit (Solidarbeitrag) spätestens im Haushaltsjahr 2008 auszugleichen. Auf Basis des am 12.03.2008 vom Landtag beschlossenen „Feinabstimmungsabschlagsgesetzes“ erhält die Hansestadt Wipperfürth 912.582 € als vorläufige Abschlagsbeträge der Jahre 2006 - 2008. Die endgültige Bereinigung für die Jahre 2006 bis 2008 wird allerdings erst mit Festsetzungsbescheid vom 23.02.2010 vorgenommen: Wipperfürth wird für 2006 und 2008 noch eine Erstattung von 11 bzw. 17 T€ zuerkannt, für das Jahr 2007 hat das Land einen Rückforderungsanspruch in Höhe von 198 T€, auf den allerdings verzichtet wird.
- 2009 Wirtschafts- und Finanzkrise mit erheblichen Auswirkungen auf die Erträge aus Gewerbesteuer und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Im **Berichtsjahr 2010** hat sich die anhaltende Wirtschafts- und Finanzkrise weiter auf die kommunalen Finanzen ausgewirkt.

Im Geschäftsjahr 2010 wurden **bedeutsame Ratsbeschlüsse und Verwaltungsentscheidungen** für die künftige Stadtentwicklung getroffen:

- Nach der bereits im Juni 2008 vom Stadtrat getroffenen Grundsatzentscheidung zur baulichen und technischen Sanierung des Walter-Leo-Schmitz-Bades und weiteren Planungsarbeiten bis hin zur Ausschreibung der einzelnen Gewerke Ende 2009, stimmte der Rat in seiner Sitzung am 26.01.2010 den einzelnen Auftragsvergaben (Dach- und Fliesenarbeiten, Erneuerung und Umbau der Heizungs- / Sanitär- und Lüftungstechnik, Neuinstallation und Sanierung der Elektrotechnik, Erneuerung der Badewasseraufbereitung) mit einem Gesamtvolumen von 1,9 Mio. € zu. Bis zur Wiedereröffnung des Bades im November 2010 wurden insgesamt 3,95 Mio. € an Planungs- und Baukosten aufgewendet. Der Oberbergische Kreis als Schulträger der das Bad nutzenden Anne-Frank-Schule leistete aufgrund vertraglicher Vereinbarung eine Baukostenzuschuss von 300 T€. Da das Bad als Betrieb gewerblicher Art geführt wird, konnten Vorsteuererstattungen über 632 T€ erwirkt werden.
- Am 11.03.2010 stimmte der Jugendhilfeausschuss dem Kindergartenbedarfsplan für das Kindergartenjahr 2010/2011 zu. Die zugrunde liegende Kosten-

berechnung sah Betriebskostenzuschüsse der Hansestadt als Träger der Jugendhilfe an die 13 Kindergärten im Stadtgebiet (einschließlich der städt. Einrichtung "Dohrgauler Spatzen") von 3,5 Mio. € vor. Dem stehen Landeszuschüsse von 1,4 Mio. €, sowie Elternbeiträge von 0,5 Mio. € gegenüber.

- Der Ratsbeschluss vom 18.05.2010 führte nach Änderung der Geschäftsordnung für Rat und Ausschüsse die "papierlose Ratsarbeit" ein. Nach einer Probephase für den Rat sowie Haupt- und Finanzausschuss, unterliegen mittlerweile alle Ausschüsse dem elektronischen Sitzungsdienst. Über 70 % der 36 Ratsmitglieder erhalten die Beratungsunterlagen nicht mehr in Papierform sondern mittels elektronischer Übermittlung. Die hierdurch eingesparten Kosten an Papier, Porto, Geräte- und Personalkosten wurden mit jährlich rund 7.500 € angenommen.
- Die Bürgerstiftung "Wir Wipperfürther" stellt ihre Veranstaltungsräume unter anderem auch der Hansestadt gegen Entgelt zur Verfügung. Für jährlich 117.000 € wird ein festes Stundenkontingent für laufende Jugendarbeit, aber auch offizielle Veranstaltungen der Stadt vorgehalten. Darüber hinaus leistet die Stadt einen ergänzenden Finanzierungszuschuss von 78.000 € zur Unterstützung der Kulturarbeit in der Stiftung. Zur wirtschaftlichen Optimierung dieser Einrichtung und mittelfristigen Rückführung der städtischen Unterstützungsleistungen sah der Ratsbeschluss vom 18.05.2010 die regelmäßige Berichterstattung in den politischen Gremien unter Beibringung der aktuellen Geschäftszahlen vor.
- Am 18.05.2010 wurde dem Stadtrat erstmals ein vom Gebäudemanagement erarbeiteter Energiebericht (für das Jahr 2009) für alle städtischen Immobilien vorgelegt. Diese wichtige Übersicht wird mittlerweile jährlich gemeinsam für die Städte Wipperfürth und Hückeswagen aufgelegt und informiert über die jeweiligen Kosten- und Verbrauchsentwicklungen in den insgesamt rund 120 Liegenschaften beider Kommunen.
- Der bereits Ende 2009 ausgelaufene Konzessionsvertrag "Strom" wurde nach zustimmendem Votum des Rates in seiner Sitzung am 06.07.2010 für weitere 20 Jahre mit der BEW Bergische Energie- und Wasser GmbH abgeschlossen. Er sichert der Stadt für die Einräumung der Leitungsrechte eine jährliche Konzessionsabgabe von 796 T€. Die Konzessionsrechte für die Sparten Gas und Wasser laufen im Frühjahr 2013 aus.
- Nachdem im Vorjahr die "Zentrale Vergabestelle" für die Städte Hückeswagen, Radevormwald und Wipperfürth als erstes Vorhaben der interkommunalen Zusammenarbeit in die praktische Umsetzung ging, stimmte der Rat in seiner Sitzung am 06.07.2010 den weiteren Gemeinschaftsprojekten "Regionales Gebäudemanagement" und "Zentrales Forderungsmanagement" zwischen den Kommunen Wipperfürth und Hückeswagen zu. Mit Beschluss vom 05.10.2010 wurde dann auch das Vorhaben zur Bildung eines gemeinsamen Bauhofes eingeleitet.

## Haushaltsplan 2010

Die Haushaltssatzung für den NKF-Haushalt 2010 einschließlich Haushaltssicherungskonzept 2010 - 2013 wurde vom Rat der Hansestadt Wipperfürth am 09.03.2010 beschlossen.

Im Haushaltsplan wurden festgesetzt:

<b>Im Ergebnisplan</b>	Erträge	34.535.825 €
	Aufwendungen	48.714.721 €
	Verlust	14.178.896 €
<b>Im Finanzplan</b>	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.702.260 €
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.999.087 €
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.625.192 €
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.734.037 €

Die beschlossene Haushaltssatzung wurde der Unteren Kommunalaufsicht beim Oberbergischen Kreis mit Schreiben vom 08.07.2010 angezeigt.

Mit Verfügung vom 27.12.2010 teilte die Aufsichtsbehörde mit, dass eine Genehmigung zum aufgestellten Haushaltssicherungskonzept nicht erteilt werde, da in der Planung nicht dargestellt werden könne, dass spätestens im letzten Jahr der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (hier 2013) der nach § 75 Abs. 2 GO vorgeschriebene Haushaltsausgleich erreicht werde.



## Ergebnisrechnung 2010

Das Gesamtjahresergebnis 2010 weist an Stelle des in der Haushaltsplanung erwarteten Defizits in Höhe von 14.178.896 € (originäre Haushaltsansätze) einen Fehlbetrag von 11.781.883,07 € per 31.12.2010 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung von 2,4 Mio. € -allerdings immer noch ein negativer Haushaltssaldo!-.

Die maßgebenden Veränderungen können der folgenden Übersicht entnommen werden:

Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ist 2010
1					
	Steuern und ähnliche Abgaben	-19.074.171,22	-17.652.461,00	-19.519.158,09	-1.866.697,09
2	+				
	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.719.569,43	-3.194.410,00	-4.464.195,92	-1.269.785,92
3	+				
	Sonstige Transfererträge	-148.728,28	-94.500,00	-132.121,24	-37.621,24
4	+				
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.469.697,52	-6.769.148,00	-6.665.380,48	103.767,52
5	+				
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-498.571,81	-716.800,00	-406.606,98	310.193,02
6	+				
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-723.242,39	-546.957,00	-564.209,17	-17.252,17
7	+				
	Sonstige ordentliche Erträge	-2.107.783,55	-4.188.199,00	-2.088.170,93	2.100.028,07
8	+				
	Aktiviert Eigenleistungen	-60.030,00		-7.749,50	-7.749,50
9	+/-				
	Bestandsveränderungen				
10	=				
	Ordentliche Erträge	-33.801.794,20	-33.162.475,00	-33.847.592,31	-685.117,31
11	-				
	Personalaufwendungen	9.725.975,92	9.469.869,00	8.874.764,46	-595.104,54
12	-				
	Versorgungsaufwendungen	746.120,30	107.830,00	250.135,43	142.305,43
13	-				
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.578.926,47	11.323.797,00	8.665.335,38	-2.658.461,62
14	-				
	Bilanzielle Abschreibungen	4.685.943,29	4.575.703,00	5.109.867,91	534.164,91
15	-				
	Transferaufwendungen	18.807.041,89	17.876.759,00	18.783.092,87	906.333,87
16	-				
	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.661.870,92	2.334.818,00	2.636.357,90	301.539,90
17	=				
	Ordentliche Aufwendungen	45.205.878,79	45.688.776,00	44.319.553,95	-1.369.222,05
18	=				
	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	11.404.084,59	12.526.301,00	10.471.961,64	-2.054.339,36
19	+				
	Finanzerträge	-1.508.706,44	-1.373.350,00	-1.356.557,47	16.792,53
20	-				
	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.725.610,72	3.025.945,00	2.666.111,03	-359.833,97
21	=				
	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.216.904,28	1.652.595,00	1.309.553,56	-343.041,44
22	=				
	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	12.620.988,87	14.178.896,00	11.781.515,20	-2.397.380,80
23	+				
	Außerordentliche Erträge				
24	-				
	Außerordentliche Aufwendungen				
25	=				
	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26	=				
	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	12.620.988,87	14.178.896,00	11.781.515,20	-2.397.380,80

## Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Hansestadt

### Allgemeines

In der Landesplanung ist Wipperfürth als Mittelzentrum mit einem Einzugsbereich von 50.000 Einwohnern eingestuft. Die Hansestadt hat seit 1991 den Status einer mittleren kreisangehörigen Stadt mit u.a. eigener Bauaufsichtsbehörde und eigenem Jugendamt. Wipperfürth erfüllt als Behörden- und Dienstleistungszentrum sowie Schulstadt Funktionen, die weit über die Stadtgrenzen hinausgehen. So beherbergt die Hansestadt das Amtsgericht, das Finanzamt, die Polizeiinspektion, die Agentur für Arbeit, das Forstamt, ein Notariat und eine Prüfstelle des Technischen Überwachungsvereins. Neben sieben Grundschulen findet man hier Hauptschule, Realschule, zwei Gymnasien, das Berufsschulzentrum des Kreises mit integrierter Fachoberschule sowie Schulen mit den Förderschwerpunkten geistige Entwicklung, Lernen und Sprache. Im Schuljahr 2010/2011 waren 4.386 (- 224 zum Vorjahreszeitraum) Schüler an den allgemeinbildenden Schulen registriert. Der Fort- und Weiterbildung dienen eine Familienbildungsstätte, die örtliche Abteilung der Kreisvolkshochschule, die Stadtbücherei, fünf katholische öffentliche Büchereien, eine Musikschule und eine Jugendkunstschule mit einem breit gefächerten Angebot. In insgesamt 14 Kindertagesstätten wurden am 01.03.2010 insgesamt 720 Kinder spielerisch auf den Ernst des Lebens vorbereitet.

Wipperfürth mit seinen 6.816 sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Stichtag 30.06.2010, ist ein starker Wirtschaftsstandort in der Region mit vornehmlich mittelständischen Industrie- und Handwerksbetrieben, aber auch mit Handel und Dienstleistung. Die Industrie im Stadtgebiet ist breit gefächert: Elektro- und Kunststoffindustrie, Kabel-, Armaturen-, Metallwaren- und Folienherstellung gehören ebenso dazu wie Zulieferer für Automobilindustrie und Medizintechnik. Besonderes Gewicht haben eine Reihe von Traditionsunternehmen und zahlreiche stadtbildprägende Handwerksbetriebe.

Ein weiterer wichtiger Wirtschaftsfaktor in der Region ist nach wie vor die Landwirtschaft. Die Hansestadt ist ein beliebtes Einkaufszentrum mit einem breit gefächerten Angebot von Einzelhandelsgeschäften, Kaufhäusern, Verbrauchermärkten und einem Baumarkt. Jeden Freitag lockt ein gut sortierter Wochenmarkt Kunden aus nah und fern nach Wipperfürth. Gute Anbindungen an die A1, A3, A4 und A5 machen Wipperfürth zum Bindeglied zwischen den Metropolen an Rhein und Ruhr. Von hier aus ist man schnell in den benachbarten Großstädten. Wipperfürth verfügt über einen eigenen Verkehrslandeplatz für Motorflugzeuge. Die Flughäfen Köln/Bonn (ca. 50 km entfernt) und Düsseldorf (ca. 60 km entfernt) sind gut erreichbar.

Die Bevölkerungszahlen im Bundesgebiet gehen seit Jahren zurück, wobei die Auswirkungen für die einzelnen Kommunen sehr unterschiedlich sind. Ein Rückgang der Einwohnerzahlen ist in der Tendenz auch für Wipperfürth erkennbar, Nach der

Einwohnerstatistik des Landesbetriebes IT.NRW hatte Wipperfürth am 31.12.2010 einen Bevölkerungsstand von 23.186 Personen (- 131 zum Vorjahresstand).

Dieser Einwohnerwert wurde nach der amtlichen Statistik des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) am 30.06.2012 mit 22.993 gemeldeten Personen erstmals unterschritten.

Wipperfürth wird aber nicht nur zahlenmäßig kleiner, Wipperfürth wird auch immer älter. Am 31.12.2000 waren 5.128 Männer und Frauen 60 Jahre und älter (22,2 % der Gesamtbevölkerung). Am 31.12.2008 waren dies bereits 5.424 Personen oder 23,08 % der gemeldeten Einwohner. Ende 2011 belief sich dies auf 5.656 Personen (24,6 %). Der Anteil der über 60-jährigen stieg damit vom Beginn des 21. Jahrhunderts bis Ende 2008 um 5,8 %.

Es wird in den kommenden Jahrzehnten darauf ankommen, ein System zu entwickeln, den demografischen Wandel aufzuhalten. Dies fängt nicht im Alter an. Vielmehr wird Wipperfürth daran arbeiten, die Stadt und ihre Dörfer noch familienfreundlicher zu machen, die vorhandene Infrastruktur weiter auszubauen und zu verbessern, Betreuungsangebote für Kinder jeden Alters zu schaffen, das vorhandene Schulsystem in allen seinen Formen zu sichern und dadurch Ehepaare in ihrer Entscheidung für Kinder zu unterstützen.

Aufgrund der älter werdenden Bevölkerung muss ebenfalls daran gearbeitet werden, das vorhandene System der Seniorenbetreuung weiter auszubauen. Vorrangiges Ziel dabei ist, dass Senioren solange wie eben möglich ein selbstbestimmtes und eigenständiges Leben in ihrem gewohnten Umfeld führen können. Hierfür hat sich unter Federführung der Seniorenberatung der Hansestadt Wipperfürth ein Aktionsbündnis Senioren in Wipperfürth gebildet, das berät, konkrete Hilfen anbietet, Freizeitgestaltungsangebote macht usw. Über weitere solche Bündnisse wird ganz aktuell beraten, um auch auf den Kirchdörfern entsprechende Hilfen anzubieten.

Es wird in den kommenden Jahren in Wipperfürth wie überall viel zu tun sein, wenn es darum geht, die Gesellschaft unter Berücksichtigung der demografischen Entwicklung zu gestalten. Ehrenamtliches Engagement wird dabei dringend erforderlich sein. Die Hansestadt konnte bisher auf dieses Angebot bauen und wird dies mit Sicherheit auch in der Zukunft tun können. Immer mehr rüstige Senioren scheiden aus dem Berufsleben aus. Es besteht die Hoffnung, diese in Bündnisse zur Nachbarschaftshilfe usw. mit aufnehmen zu können. Im Kirchdorf Kreuzberg, das innerhalb des Oberbergischen Kreises als Demografiemusterdorf ausgewählt worden ist, in dem gesunde dörfliche Strukturen mit allen Einrichtungen wie Kindergärten, Schulen, Geschäften usw. vorhanden sind, wird momentan daran gearbeitet, ein solches neues generationenübergreifendes Bündnis zu schaffen.

### Ausblick bis 2013

Laut Eröffnungsbilanz ist die Hansestadt Wipperfürth am 01. Januar 2007 mit einer **Ausgleichsrücklage** als Bestandteil des bilanziellen Eigenkapitals von 10.279.209,53 € in das doppelte Rechnungswesen gestartet. Die Ausgleichsrücklage erfüllt eine Pufferfunktion, um die Schwankungen der Jahresergebnisse aufzufangen.

Zum Ausgleich der negativen Gesamtergebnisrechnung 2007 waren 1.996.505,76 € der Ausgleichsrücklage zu entnehmen, um das Defizit abzudecken. Im Folgeabschluss zum 31.12.2008 wurde der Überschuss in der Gesamtergebnisrechnung von 3.065.528,61 € der Ausgleichsrücklage mit 1.996.505,76 € und mit weiteren 1.069.022,85 € der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Das Defizit 2009 von 12.620.988,87 € wurde im Jahresabschluss mit 10.279.209,53 € gegen die Ausgleichsrücklage bzw. mit 2.341.779,34 € gegen die allgemeine Rücklage gebucht.

Der Fehlbetrag der Gesamtergebnisrechnung 2010 von 11.781.515,20 € wird vollständig gegen die Allgemeine Rücklage im Eigenkapital ausgebucht, da die Ausgleichsrücklage mit dem negativen Jahresabschluss 2009 erschöpft war.

Mit dem Abschluss per 31.12.2010 weist das Eigenkapital der Hansestadt Wipperfürth einen Stand von 29.902.175,86 € aus. Eine tabellarische Fortschreibung unter Einbeziehung der vorläufigen Abschlüsse 2012 und 2013 und dem zurzeit in Aufstellung befindlichen Haushaltssicherungskonzeptes 2014 - 2024 wird in die Dokumentation des in Kürze vorliegenden Jahresabschlusses 2011 aufgenommen.

Aus aktueller Sicht kann erfreulicherweise festgestellt werden, dass auch in Wipperfürth nach den Ertragseinbrüchen während der Wirtschafts- und Finanzkrise 2009/2010 der Konjunkturmotor wieder angesprungen ist. Das Gewerbesteueraufkommen lag bereits in 2011 mit einem Aufkommen von knapp 12,4 Mio. € weit über den Ergebnissen der beiden Vorjahre und auch in 2012 und aktuell 2013 mit 17,9 bzw. knapp 20 Mio. € weit über den vorsichtig geschätzten Plandaten. Zusammen mit der ebenfalls überplanmäßigen Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und weiteren Änderungen wird für den Abschluss im Ergebnisplan 2012 eine Verbesserung von rund 4,5 Mio. € erwartet.

## Kennzahlen

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ist ein NKF - Kennzahlenset Nordrhein - Westfalen erarbeitet worden. Es basiert auf dem Runderlass des Landesministeriums für Inneres und Kommunales vom 01.10.2008 und wurde in Abstimmung mit den Aufsichtsbehörden, der Gemeindeprüfungsanstalt und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) entwickelt und abgestimmt.

Dieses Kennzahlenset, bestehend aus 18 Kennzahlen, ermöglicht eine Bewertung des Jahresabschlusses und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien. Nachfolgend sind alle Kennzahlen aus den bisher vorliegenden Jahresabschlüssen der Hansestadt Wipperfurth dargestellt.

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		IST 2007	IST 2008	IST 2009	IST 2010
<b>Aufwandsdeckungsgrad in %</b>	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	98,2%	110,7%	74,8%	76,4%
<b>Eigenkapitalquote I in %</b>	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	24,1%	25,6%	19,2%	15,4%
<b>Eigenkapitalquote II in %</b>	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	55,8%	56,9%	51,9%	47,4%
<b>Überschuss-/Fehlbetragsquote in %</b>	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	-4,3%	6,9%	-26,6%	-28,3%
<b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>		<b>IST 2007</b>	<b>IST 2008</b>	<b>IST 2009</b>	<b>IST 2010</b>
<b>Infrastrukturquote in %</b>	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	48,9%	47,7%	47,5%	43,9%
<b>Abschreibungsintensität in %</b>	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	11,8%	10,5%	10,4%	11,5%
<b>Drittfinanzierungsquote in %</b>	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	35,6%	40,1%	43,4%	46,8%
<b>Investitionsquote in % *</b>	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100	115,7%	66,2%	99,0%	159,3%
<b>Kennzahlen zur Finanzlage</b>		<b>IST 2007</b>	<b>IST 2008</b>	<b>IST 2009</b>	<b>IST 2010</b>
<b>Anlagendeckungsgrad II in %</b>	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	87,1%	82,4%	72,2%	67,8%
<b>Dynamischer Verschuldungsgrad in Jahren</b>	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	89,6	20,0	22,1	14,1
<b>Liquidität II. Grades in %</b>	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	68,2%	102,1%	18,4%	13%
<b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote in %</b>	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	3,0%	3,7%	10,1%	12,6%
<b>Zinslastquote in %</b>	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	7,6%	6,9%	6,0%	6,0%
<b>Kennzahlen zur Aufwands und Ertragslage</b>		<b>IST 2007</b>	<b>IST 2008</b>	<b>IST 2009</b>	<b>IST 2010</b>
<b>Netto-Steuerquote in %</b>	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.)	60,7%	63,5%	54,4%	56,2%
<b>Zuwendungsquote in %</b>	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	12,7%	13,3%	14,0%	13,2%
<b>Personalintensität in %</b>	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,8%	20,1%	21,5%	20,0%
<b>Sach- und Dienstleistungsintensität in %</b>	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	19,8%	20,4%	19,0%	19,6%
<b>Transferaufwandsquote in %</b>	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	42,9%	41,4%	41,6%	42,4%

\*Die Investitionsquote gibt Auskunft, in welchem Umfang die Kommune investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegenzuwirken. Die Zugänge werden ins Verhältnis gesetzt zu den Abgängen und Abschreibungen. Die Kennzahl weist im Vergleich zu 2009 einen deutlich höheren Prozentsatz aus, da durch die Gebäudeneubewertung im Geschäftsjahr Zugänge in Höhe von 32 Mio. € gebucht wurden.

### **Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW**

Für die Mitglieder des Rates der Hansestadt Wipperfürth, den Bürgermeister und den Kämmerer sind gemäß § 95 Absatz 2 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen im Lagebericht Angaben zum ausgeübten Beruf, sowie zu Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, zu Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form sowie zu Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen zu machen.

	Name, Vorname	Beruf	Zeitraum	Mitgliedschaft in Organen
1	von Rekowski, Michael	Bürgermeister der Hansestadt Wipperfürth		Vertreter der Hansestadt Wipperfürth in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied des Hauptausschusses des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied des Regionalbeirates Oberberg der Kreissparkasse Köln, Mitglied des Aufsichtsrates der Bergischen Energie- und Wasser GmbH Wipperfürth (BEW), Vorsitzender des BEW-Aufsichtsrates im jährlichen Wechsel mit den Bürgermeistern der Städte Hückeswagen und Wermelskirchen, Mitglied der Gesellschafterversammlung der BEW Netze GmbH, Wipperfürth. Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsausschusses des Zweckverbandes Gemeinsame Kommunale Datenverarbeitung Rhein-Sieg / Oberberg (CIVITEC), Siegburg, Mitglied des Verwaltungsbeirates der Rheinischen Energie AG (rhenag), Köln, Mitglied der Hauptversammlung des Gemeindeversicherungsverbandes (GVV), Köln, Mitglied der Hauptversammlung der Oberbergischen Verkehrsgesellschaft AG (OVAG), Gummersbach. Stellvertretendes Mitglied des Verbandsrates des Wupperverbandes, Stellvertretender Verbandsvorsteher des Abfall- Sammel- und Transportverbandes Oberberg (ASTO), Mitglied der Gesellschafterversammlung des GTC Gründer- und Technologiezentrums Gummersbach, Geschäftsführer der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft
2	Trompetter, Frank	Stadtkämmerer der Hansestadt Wipperfürth		Geschäftsführer der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Mitglied der Gesellschafterversammlung der BEW GmbH, Wipperfürth, Mitglied der Gesellschafterversammlung der Oberbergischen Aufbaugesellschaft mbH
3	Ahus, Margit	Geschäftsführerin		Mitglied der ASTO-Verbandsversammlung Mitglied der Verbandsversammlung des Bergischen Transportverbandes Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Köln
4	Berster, Heribert	Betriebsbereichsleiter		
5	Billstein, Regina	Fachanwältin für Familienrecht		Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
6	Blechmann, Karin	Krankenschwester		Mitglied der ASTO-Verbandsversammlung Stv. Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
7	Börsch, Thomas	Landwirt		
8	Bongen, Hermann-Josef	Kaufmann		Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Vorsitzender des WEG-Aufsichtsrates
9	Brachmann, Peter	Angestellter		Mitglied der ASTO-Verbandsversammlung
10	Dellweg, Friedel	Finanzbeamter a.D.		
11	Eicker, Wolfgang	Rentner		
12	Felderhoff, Klaus-Dieter	kfm. Angestellter		
13	Frielingdorf, Hans-Otto	Rettenungsassistent		Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
14	Funke, Jürgen	Verwaltungsbeamter		
15	Goller, Christoph	Vermessungstechniker		
16	Gottlebe, Joachim	Dipl.-Ingenieur		Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
17	Grolowski, Joachim	Beamter		
18	Grüterich, Norbert	Polizeibeamter		Mitglied des WEG-Aufsichtsrates, Mitglied der OAG-Gesellschafterversammlung
19	Hirsch, Hartmut	Bewährungshelfer	ab 08.12.2010	
20	Höhfeld, Rolf	Industriekaufmann	bis 06.12.2010	
21	Klett, Stefan	Technischer Vertriebsleiter		
22	Koppelberg, Harald	Nachrichtentechniker		Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
23	Kremer, Stephan	kaufm. Angestellter		Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
24	Köser, Andre	Finanzbeamter		
25	Mederlet, Frank	Geschäftsführer		Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied der Verbandsversammlung der Kreissparkasse Köln, Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
26	Palubitzki, Lothar	Gepürfter Pharmareferent		Mitglied der Verbandsversammlung des Bergischen Transportverbandes
27	Scherkenbach, Friedhelm	Groß- und Außenhandelskaufmann		Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied im Regionalbeirat Oberberg der Kreissparkasse Köln, Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
28	Schmitz, Andreas	Studienrat		Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
29	Schneider, Eva	Lehrerin		Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
30	Schnepper, Josef W.	Diplom-Ingenieur		Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
31	Schüler, Heinz	Werkzeugmachermeister		Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung, Mitglied im Regionalbeirat Oberberg der
32	Schulte-Thiele, Klaus	Diplom-Sozialpädagoge		
33	Stefer, Michael	Polizeibeamter		Mitglied der Verbandsversammlung der Kreissparkasse Köln, Mitglied der OVAG-Hauptversammlung
34	Stein, Günter	Fachlehrer am Berufskolleg		keine
35	Surborg, Joachim	Polizeibeamter		Vertreter der Stadt im Aufsichtsrat des Gemeinnützigen Bauvereins eG Wipperfürth
36	Vacca, Vinzencc	Versicherungsberater		
37	Weingärtner, Bastian	Student		Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
38	Wurth, Ralf	Diplomvolkswirt		Mitglied des OVAG-Aufsichtsrates, Stv. Vorsitzender des OAG-Aufsichtsrates, Mitglied des Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbunds Rhein-Sieg (VRS)
39	Wuttke, Henry	Geschäftsführer		

## Resümee

Hiermit wird der vierte Jahresabschluss der Hansestadt Wipperfürth im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) vorgelegt.

Mit Sorge muss unverändert die Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung betrachtet werden. Waren es im NKF-Einstieg am 01. Januar 2007 noch 8,8 Mio. € mit denen die Hansestadt Wipperfürth Ihre Geschäftskonten belastet hatte, zum Abschlussstichtag 31.12.2010 dann 28,0 Mio. €, sind es im November 2013 rd. 29,0 Mio. €. Zwar immer noch auf einem historisch tiefen Zinsniveau, das aber im Rahmen der weiteren Finanz- und Haushaltsfortschreibung so nicht weiter unterstellt werden kann.

Deshalb haben weitere Konsolidierungsbemühungen zur Sanierung der kommunalen Finanzen nach wie vor oberste Priorität zur Stabilisierung und nachhaltigen Verbesserung der städtischen Finanzwirtschaft.

Wipperfürth, 22. November 2013

Aufgestellt:



In Vertretung  
Frank Trompetter  
Stadtkämmerer

Bestätigt:



Michael von Rekowski  
Bürgermeister