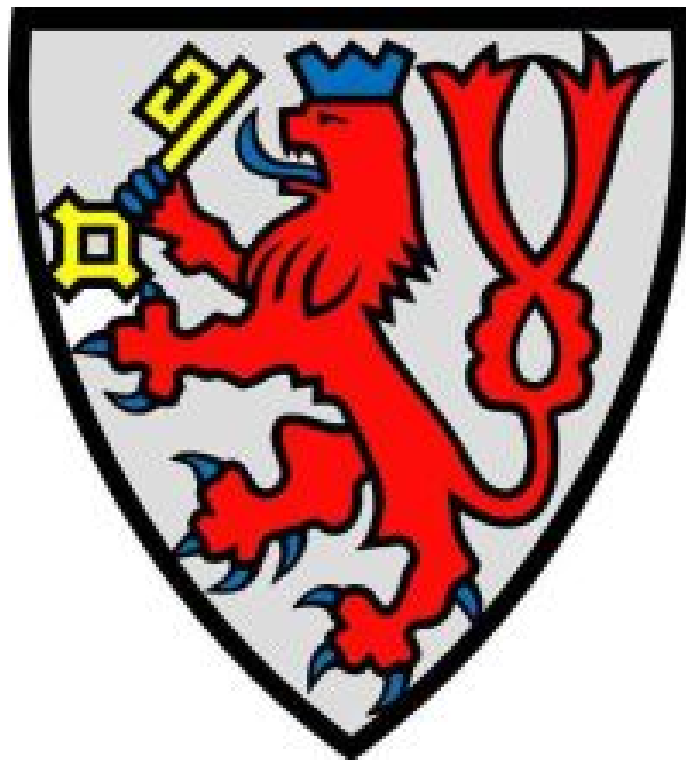


# Stadt Radevormwald



**Jahresabschluss 2009**

## Inhaltsübersicht

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Seite 1 - 21</b>  | <b>Schlussbilanz gem. § 41 GemHVO</b>   |
| <b>Seite 23</b>      | <b>Gesamtergebnisrechnung 2009</b>  |
| <b>Seite 24 - 25</b> | <b>Gesamtfinanzrechnung 2009</b>  |
| <b>Seite 27 - 40</b> | <b>Anhang gem. § 44 GemHVO</b>  |
| <b>Seite 41 - 42</b> | <b>Anlagenspiegel gem. § 45 GemHVO</b>  |
| <b>Seite 43</b>      | <b>Verbindlichkeitspiegel gem. 47 GemHVO</b>  |
| <b>Seite 44</b>      | <b>Forderungsspiegel gem. § 46 GemHVO</b>   |
| <b>Seite 45</b>      | <b>Rückstellungsspiegel</b>   |
| <b>Seite 47 - 67</b> | <b>Lagebericht gem. § 48 GemHVO</b>   |
| <b>Seite 69 - 72</b> | <b>Übersicht über die Ratsmitglieder und die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes</b> |

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich \*\*\*\*

Beträge in EUR

| V | Buch | Ges- | Texte  | Ber. Zeitraum     | Vergl. Zeitraum   | absolute    | Rel  | Summ |
|---|------|------|--|-------------------|-------------------|-------------|------|------|
| S | krs. | ber. |  | (01.2009-16.2009) | (01.2008-16.2008) | Abweichung  | Abw  | Stuf |
|   |      |      | A K T I V A<br>= = = = =                                     |                   |                   |             |      |      |
|   |      |      | 1. Anlagevermögen<br>=====                                   |                   |                   |             |      |      |
|   |      |      | 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>=====              |                   |                   |             |      |      |
|   | 8000 |      | 013100 DV-Software   | 72.249,40         | 74.238,47         | 1.989,07-   | 2,7- |      |
|   |      |      | Summe Immat. Vermögensgegenstände<br>=====                   | 72.249,40         | 74.238,47         | 1.989,07-   | 2,7- | *3*  |
|   |      |      | 1.2. Sachanlagen<br>=====                                    |                   |                   |             |      |      |
|   |      |      | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und<br>grundstücksgleiche Rechte |                   |                   |             |      |      |
|   |      |      | 1.2.1.1 Grünflächen  |                   |                   |             |      |      |
|   | 8000 |      | 021100 Grünflächen-Grund und Boden                           | 8.860.577,95      | 8.880.902,95      | 20.325,00-  | 0,2- |      |
|   | 8000 |      | 021200 Grünflächen-Aufbauten, Betriebsvor.                   | 2.798.090,50      | 2.885.625,18      | 87.534,68-  | 3,0- |      |
|   |      |      |  | 11.658.668,45     | 11.766.528,13     | 107.859,68- | 0,9- | *5*  |
|   |      |      | 1.2.1.2 Ackerland  |                   |                   |             |      |      |
|   | 8000 |      | 022100 Ackerland-Grund und Boden                             | 1.620.965,61      | 1.590.715,60      | 30.250,01   | 1,9  |      |
|   |      |      |  | 1.620.965,61      | 1.590.715,60      | 30.250,01   | 1,9  | *5*  |
|   |      |      | 1.2.1.3 Wald, Forsten  |                   |                   |             |      |      |
|   | 8000 |      | 023100 Wald, Forsten-Grund und Boden                         | 1.139.127,40      | 1.139.127,40      | 0,00        |      |      |
|   |      |      |  | 1.139.127,40      | 1.139.127,40      | 0,00        |      | *5*  |
|   |      |      | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                       |                   |                   |             |      |      |
|   | 8000 |      | 024100 So. unbebaute Grdst.-Grund und Boden                  | 2.180.059,20      | 1.981.509,20      | 198.550,00  | 10,0 |      |
|   |      |      |  | 2.180.059,20      | 1.981.509,20      | 198.550,00  | 10,0 | *5*  |
|   |      |      |  | 16.598.820,66     | 16.477.880,33     | 120.940,33  | 0,7  | *4*  |
|   |      |      | 1.2.2 Beb. Grundstücke u. grund-<br>stücksgleiche Rechte mit |                   |                   |             |      |      |
|   |      |      | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                      |                   |                   |             |      |      |
|   | 8000 |      | 031100 Kinder-u.Jug.einr.-Grund und Boden                    | 280.664,00        | 280.664,00        | 0,00        |      |      |

|      |         |   |  |  |   |                        |            |
|------|---------|---|--|--|---|------------------------|------------|
| 8000 | 031200  | Kinder-u.Jug.einr.-Geb.,Aufb.,Betriebsv                       | 1.304.434,37<br>1.585.098,37                   | 1.354.570,58<br>1.635.234,58                   | 50.136,21-<br>50.136,21-                  | 3,7-<br>3,1-           | *5*        |
|      | 1.2.2.2 | Schulen   |  |  |   |                        |            |
| 8000 | 032100  | Schulen-Grund und Boden                                       | 5.256.159,68                                   | 5.256.159,68                                   | 0,00                                      |                        |            |
| 8000 | 032200  | Schulen-Gebäude, Aufb., Betriebsvor.                          | 24.125.839,33<br>29.381.999,01                 | 24.137.970,00<br>29.394.129,68                 | 12.130,67-<br>12.130,67-                  | 0,1-                   | *5*        |
|      | 1.2.2.3 | Wohnbauten  |  |  |   |                        |            |
| 8000 | 033100  | Wohnbauten-Grund und Boden                                    | 1.316.821,00                                   | 1.319.251,00                                   | 2.430,00-                                 | 0,2-                   |            |
| 8000 | 033200  | Wohnbauten-Gebäude, Aufb., Betriebsv.                         | 1.813.141,39<br>3.129.962,39                   | 1.899.077,60<br>3.218.328,60                   | 85.936,21-<br>88.366,21-                  | 4,5-<br>2,7-           | *5*        |
|      | 1.2.2.4 | Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.<br>Betriebsgebäuden           |  |  |   |                        |            |
| 8000 | 034100  | So. dienstl. Gebäude-Grund und Boden                          | 1.060.126,00                                   | 1.060.126,00                                   | 0,00                                      |                        |            |
| 8000 | 034200  | So. dienstl. Gebäude-Geb.,Aufb.,Betr.                         | 9.453.239,12<br>10.513.365,12<br>44.610.424,89 | 9.825.389,91<br>10.885.515,91<br>45.133.208,77 | 372.150,79-<br>372.150,79-<br>522.783,88- | 3,8-<br>3,4-<br>1,2-   | *5*<br>*4* |
|      | 1.2.3   | Infrastrukturvermögen   |  |  |   |                        |            |
|      | 1.2.3.1 | Grund und Boden des Infrastrukturm.                           |  |  |   |                        |            |
| 8000 | 041100  | Grund und Boden des Infrastrukturverm.                        | 10.268.619,49<br>10.268.619,49                 | 10.249.846,63<br>10.249.846,63                 | 18.772,86<br>18.772,86                    | 0,2<br>0,2             | *5*        |
|      | 1.2.3.2 | Brücken und Tunnel  |  |  |   |                        |            |
| 8000 | 042100  | Brücken und Tunnel  | 906.118,93<br>906.118,93                       | 744.739,69<br>744.739,69                       | 161.379,24<br>161.379,24                  | 21,7<br>21,7           | *5*        |
|      | 1.2.3.4 | Entwässerungs- und Abwasserbe-<br>seitigungsanlage            |  |  |   |                        |            |
| 8000 | 044100  | Entwässerung, Abwasserbeseitigungsanl.                        | 42.912.495,92<br>42.912.495,92                 | 44.605.966,27<br>44.605.966,27                 | 1.693.470,35-<br>1.693.470,35-            | 3,8-<br>3,8-           | *5*        |
|      | 1.2.3.5 | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und<br>Verkehrslenkungsanlagen |  |  |   |                        |            |
| 8000 | 045100  | Straßen, Wege, Plätze, Verkehrs-l.anlage                      | 33.621.556,88<br>33.621.556,88                 | 34.935.203,04<br>34.935.203,04                 | 1.313.646,16-<br>1.313.646,16-            | 3,8-<br>3,8-           | *5*        |
|      | 1.2.3.6 | Sonst. Bauten des Infrastruktur-<br>vermögens                 |  |  |   |                        |            |
| 8000 | 046100  | Sonstige Bauten des Infrastrukturverm.                        | 696.035,94<br>696.035,94<br>88.404.827,16      | 327.920,88<br>327.920,88<br>90.863.676,51      | 368.115,06<br>368.115,06<br>2.458.849,35- | 112,3<br>112,3<br>2,7- | *5*<br>*4* |
|      | 1.2.4   | Bauten auf fremdem Grund und Boden                            |  |  |   |                        |            |
| 8000 | 051100  | Bauten auf fremdem Grund und Boden                            | 85.375,00<br>85.375,00                         | 91.250,00<br>91.250,00                         | 5.875,00-<br>5.875,00-                    | 6,4-<br>6,4-           | *4*        |

|      |        |  |                |                |               |       |     |
|------|--------|--|----------------|----------------|---------------|-------|-----|
|      |        | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler      |                |                |               |       |     |
| 8000 | 061100 | Kunstgegenstände                             | 96.622,00      | 96.622,00      | 0,00          |       |     |
| 8000 | 065100 | Baudenkmäler                                 | 117.813,19     | 126.542,46     | 8.729,27-     | 6,9-  |     |
|      |        |  | 214.435,19     | 223.164,46     | 8.729,27-     | 3,9-  | *4* |
|      |        | 1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge |                |                |               |       |     |
| 8000 | 071100 | Maschinen                                    | 126.756,21     | 117.541,13     | 9.215,08      | 7,8   |     |
| 8000 | 072100 | Technische Anlagen                           | 438.096,59     | 253.665,06     | 184.431,53    | 72,7  |     |
| 8000 | 073100 | Betriebsvorrichtungen                        | 25.853,66      | 0,00           | 25.853,66     |       |     |
| 8000 | 075100 | Fahrzeuge                                    | 948.447,36     | 1.152.798,02   | 204.350,66-   | 17,7- |     |
|      |        |  | 1.539.153,82   | 1.524.004,21   | 15.149,61     | 1,0   | *4* |
|      |        | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung     |                |                |               |       |     |
| 8000 | 081100 | Betriebs- und Geschäftsausstattung           | 1.062.600,44   | 854.954,05     | 207.646,39    | 24,3  |     |
|      |        |  | 1.062.600,44   | 854.954,05     | 207.646,39    | 24,3  | *4* |
|      |        | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau |                |                |               |       |     |
| 8000 | 096100 | Anlagen im Bau                               | 2.528.529,78   | 1.599.696,93   | 928.832,85    | 58,1  |     |
| 8000 | 096200 | Anlagen im Bau für Altdaten                  | 1.465.886,84   | 1.515.769,55   | 49.882,71-    | 3,3-  |     |
|      |        |  | 3.994.416,62   | 3.115.466,48   | 878.950,14    | 28,2  | *4* |
|      |        | Summe Sachanlagen<br>=====                   | 156.510.053,78 | 158.283.604,81 | 1.773.551,03- | 1,1-  | *3* |
|      |        | 1.3. Finanzanlagen<br>=====                  |                |                |               |       |     |
|      |        | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen     |                |                |               |       |     |
| 8000 | 101100 | Anteile an verbundenen Unternehmen           | 6.979.533,00   | 6.479.533,00   | 500.000,00    | 7,7   |     |
|      |        |  | 6.979.533,00   | 6.479.533,00   | 500.000,00    | 7,7   | *4* |
|      |        | 1.3.2 Beteiligungen                          |                |                |               |       |     |
| 8000 | 111100 | Beteiligungen                                | 2.029.508,73   | 2.029.008,73   | 500,00        |       |     |
|      |        |  | 2.029.508,73   | 2.029.008,73   | 500,00        |       | *4* |
|      |        | 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens        |                |                |               |       |     |
| 8000 | 141200 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögen      | 186.223,92     | 166.244,07     | 19.979,85     | 12,0  |     |
|      |        |  | 186.223,92     | 166.244,07     | 19.979,85     | 12,0  | *4* |
|      |        | 1.3.5 Ausleihungen                           |                |                |               |       |     |
|      |        | 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                |                |                |               |       |     |
| 8000 | 139200 | Wohnungsbaudarlehen                          | 50.468,62      | 99.357,13      | 48.888,51-    | 49,2- |     |
|      |        |  | 50.468,62      | 99.357,13      | 48.888,51-    | 49,2- | *5* |
|      |        |  | 50.468,62      | 99.357,13      | 48.888,51-    | 49,2- | *4* |
|      |        | Summe Finanzanlagen<br>=====                 | 9.245.734,27   | 8.774.142,93   | 471.591,34    | 5,4   | *3* |

|      |        |   |                |                |               |        |     |
|------|--------|---|----------------|----------------|---------------|--------|-----|
|      |        | Summe Anlagevermögen<br>=====                                       | 165.828.037,45 | 167.131.986,21 | 1.303.948,76- | 0,8-   | *2* |
|      |        | 2. Umlaufvermögen<br>=====  |                |                |               |        |     |
|      |        | 2.1 Vorräte<br>=====  |                |                |               |        |     |
|      |        | 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                        |                |                |               |        |     |
| 8000 | 155200 | Unfertige Maßnahmen im Umlaufvermögen                               | 3.386.624,12   | 2.537.974,69   | 848.649,43    | 33,4   |     |
| 8000 | 156200 | Fertige Maßnahmen im Umlaufvermögen                                 | 3.599.693,02   | 3.697.371,34   | 97.678,32-    | 2,6-   |     |
| 8000 | 159900 | Vorräte Streusalz   | 16.522,00      | 25.610,10      | 9.088,10-     | 35,5-  |     |
| 8000 | 159901 | Vorräte Schüttgüter   | 398,96         | 642,84         | 243,88-       | 37,9-  |     |
| 8000 | 159902 | Vorräte Heizöl  | 666,18         | 112,01         | 554,17        | 494,8  |     |
|      |        | Summe Vorräte<br>=====  | 7.003.904,28   | 6.261.710,98   | 742.193,30    | 11,9   | *4* |
|      |        | Forderungen und<br>sonstige Vermögensgegenstände<br>=====           |                |                |               |        |     |
|      |        | 2.2.1 Öffentl.-rechtliche Ford. und Ford.<br>aus Transferleistungen |                |                |               |        |     |
|      |        | 2.2.1.1 Gebühren  |                |                |               |        |     |
| 8000 | 161000 | Gebührenford.-Korrektur kred. Debitoren                             | 52.430,94      | 3.478,36       | 48.952,58     | 1407,3 |     |
| 8000 | 161010 | Gebührenford.-Korrektur Zweifelhaftst.                              | 19.173,19-     | 15.461,76-     | 3.711,43-     | 24,0-  |     |
| 8000 | 161020 | Gebührenford.-Zweifelhaftstellung                                   | 19.173,19      | 15.461,76      | 3.711,43      | 24,0   |     |
| 8000 | 161100 | Gebührenford. priv. Bereich-PSCD                                    | 402.572,31     | 285.439,77     | 117.132,54    | 41,0   |     |
| 8000 | 161200 | Gebührenford. öff. Bereich-PSCD                                     | 53,55          | 30,00          | 23,55         | 78,5   |     |
| 8000 | 161300 | Gebührenford. verb. Untern.-PSCD                                    | 46.044,06-     | 51.422,29      | 97.466,35-    | 189,5- |     |
| 8000 | 161400 | Gebührenford. Beteiligungen-PSCD                                    | 0,00           | 414,00         | 414,00-       | 100,0- |     |
| 8000 | 211100 | EWB Gebührenforderungen   | 18.825,29-     | 15.148,10-     | 3.677,19-     | 24,3-  |     |
| 8000 | 212100 | PWB Gebührenforderungen   | 7.802,67-      | 6.512,01-      | 1.290,66-     | 19,8-  |     |
|      |        | Summe 2.2.1.1   | 382.384,78     | 319.124,31     | 63.260,47     | 19,8   | *5* |
|      |        | 2.2.1.2 Beiträge  |                |                |               |        |     |
| 8000 | 162100 | Beitragsford. priv. Bereich-PSCD                                    | 422.759,31     | 482.856,53     | 60.097,22-    | 12,4-  |     |
| 8000 | 212200 | PWB Beitragsforderungen   | 8.455,19-      | 9.657,13-      | 1.201,94      | 12,4   |     |
|      |        | Summe 2.2.1.2   | 414.304,12     | 473.199,40     | 58.895,28-    | 12,4-  | *5* |
|      |        | 2.2.1.3 Steuern   |                |                |               |        |     |

|      |        |   |              |              |              |        |     |
|------|--------|---|--------------|--------------|--------------|--------|-----|
| 8000 | 163000 | Steuerford.-Korrektur kred. Debitoren   | 8.026,24     | 228.168,49   | 220.142,25-  | 96,5-  |     |
| 8000 | 163010 | Steuerford.-Korrektur Zweifelhaftst.    | 308.477,92-  | 330.750,22-  | 22.272,30    | 6,7    |     |
| 8000 | 163020 | Steuerford.-Zweifelhaftstellung         | 308.477,92   | 330.750,22   | 22.272,30-   | 6,7-   |     |
| 8000 | 163100 | Steuerford. priv. Bereich-PSCD          | 949.586,39   | 1.268.826,76 | 319.240,37-  | 25,2-  |     |
| 8000 | 211300 | EWB Steuerforderungen                   | 302.901,42-  | 317.034,89-  | 14.133,47    | 4,5    |     |
| 8000 | 212300 | PWB Steuerforderungen                   | 13.093,65-   | 23.599,21-   | 10.505,56    | 44,5   |     |
|      |        |   | 641.617,56   | 1.156.361,15 | 514.743,59-  | 44,5-  | *5* |
|      |        | 2.2.1.4 Transferleistungen              |              |              |              |        |     |
| 8000 | 164000 | Ford. Transf.-Korrektur kred. Debitoren | 16,17        | 122,60       | 106,43-      | 86,8-  |     |
| 8000 | 164010 | Ford. Transf.-Korrektur Zweifelhaftst.  | 2.015,50-    | 2.022,24-    | 6,74         | 0,3    |     |
| 8000 | 164020 | Ford. Transf.-Zweifelhaftstellung       | 2.015,50     | 2.022,24     | 6,74-        | 0,3-   |     |
| 8000 | 164100 | Ford. Transf. priv. Bereich-PSCD        | 10.072,04    | 22.130,29    | 12.058,25-   | 54,5-  |     |
| 8000 | 164200 | Ford. Transf. öff. Bereich-PSCD         | 155.605,02   | 363.313,15   | 207.708,13-  | 57,2-  |     |
| 8000 | 211400 | EWB Forderungen aus Transferleistungen  | 2.015,50-    | 2.022,24-    | 6,74         | 0,3    |     |
| 8000 | 212400 | PWB Forderungen aus Transferleistungen  | 3.273,55-    | 7.670,88-    | 4.397,33     | 57,3   |     |
|      |        |   | 160.404,18   | 375.872,92   | 215.468,74-  | 57,3-  | *5* |
|      |        | 2.2.1.5 Sonstige öff.-rech. Forderungen |              |              |              |        |     |
| 8000 | 165000 | So. öff.Ford.-Korrektur kred. Debitoren | 0,00         | 904,00       | 904,00-      | 100,0- |     |
| 8000 | 165010 | So. öff.Ford.-Korrektur Zweifelhaftst.  | 17.842,44-   | 25.435,20-   | 7.592,76     | 29,9   |     |
| 8000 | 165020 | So. öff.Ford.-Zweifelhaftstellung       | 17.842,44    | 25.435,20    | 7.592,76-    | 29,9-  |     |
| 8000 | 165100 | So. öff.Ford. priv. Bereich-PSCD        | 97.291,73    | 234.998,52   | 137.706,79-  | 58,6-  |     |
| 8000 | 165200 | So. öff.Ford. öff. Bereich-PSCD         | 9.512,71     | 5.782,83     | 3.729,88     | 64,5   |     |
| 8000 | 165400 | So. öff.Ford. Beteiligungen-PSCD        | 0,00         | 0,50         | 0,50-        | 100,0- |     |
| 8000 | 165900 | Ford. Erstattungsansp. Pensionsrückst.  | 15.834,00    | 16.108,00    | 274,00-      | 1,7-   |     |
| 8000 | 211500 | EWB sonst. öff.-rech. Forderungen       | 17.548,25-   | 23.094,48-   | 5.546,23     | 24,0   |     |
| 8000 | 212500 | PWB sonst. öff.-rech. Forderungen       | 2.101,80-    | 4.371,83-    | 2.270,03     | 51,9   |     |
|      |        |   | 102.988,39   | 230.327,54   | 127.339,15-  | 55,3-  | *5* |
|      |        |   | 1.701.699,03 | 2.554.885,32 | 853.186,29-  | 33,4-  | *4* |
|      |        | 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen      |              |              |              |        |     |
|      |        | 2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich      |              |              |              |        |     |
| 8000 | 170000 | Priv. Ford.-Korrektur kred. Debitoren   | 56,32        | 24.500,00    | 24.443,68-   | 99,8-  |     |
| 8000 | 170010 | Priv. Ford.-Korrektur Zweifelhaftst.    | 26.034,43-   | 3.961,29-    | 22.073,14-   | 557,2- |     |
| 8000 | 170020 | Priv. Ford.-Zweifelhaftstellung         | 26.034,43    | 3.961,29     | 22.073,14    | 557,2  |     |
| 8000 | 171100 | Priv. Ford. privat. Bereich-PSCD        | 2.341.597,90 | 302.733,15   | 2.038.864,75 | 673,5  |     |
| 8000 | 211600 | EWB privatrechtliche Forderungen        | 25.952,80-   | 3.961,29-    | 21.991,51-   | 555,2- |     |
| 8000 | 212600 | PWB privatrechtliche Forderungen        | 52.518,50-   | 5.665,60-    | 46.852,90-   | 827,0- |     |
|      |        |   | 2.263.182,92 | 317.606,26   | 1.945.576,66 | 612,6  | *5* |
|      |        | 2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich  |              |              |              |        |     |
| 8000 | 172200 | Priv. Ford. Land-PSCD                   | 250.000,00   | 150.000,00   | 100.000,00   | 66,7   |     |

|      |        |   |               |               |              |         |     |
|------|--------|---|---------------|---------------|--------------|---------|-----|
| 8000 | 172300 | Priv. Ford. Gemeinden-PSCD                          | 15.539,91     | 118,49        | 15.421,42    | 13015,0 |     |
| 8000 | 172500 | Priv. Ford. so. öff. Ber.-PSCD                      | 30.140,65     | 30.350,01     | 209,36-      | 0,7-    |     |
|      |        |   | 295.680,56    | 180.468,50    | 115.212,06   | 63,8    | *5* |
|      |        | 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen                |               |               |              |         |     |
| 8000 | 173100 | Priv. Ford. verb. Untern.-PSCD                      | 14.364,00     | 4.349,50      | 10.014,50    | 230,2   |     |
|      |        |   | 14.364,00     | 4.349,50      | 10.014,50    | 230,2   | *5* |
|      |        | 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                         |               |               |              |         |     |
| 8000 | 174100 | Priv. Ford. Beteiligungen-PSCD                      | 179,00        | 723,93        | 544,93-      | 75,3-   |     |
|      |        |   | 179,00        | 723,93        | 544,93-      | 75,3-   | *5* |
|      |        |   | 2.573.406,48  | 503.148,19    | 2.070.258,29 | 411,5   | *4* |
|      |        | 2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände                   |               |               |              |         |     |
| 8000 | 176110 | Sonst. Ford. Personalabr.-tarifl. Besch             | 4.458,96      | 136,47        | 4.322,49     | 3167,4  |     |
| 8000 | 177000 | Ford. aus debitorischen Kreditoren                  | 131.568,49    | 10.789,85     | 120.778,64   | 1119,4  |     |
| 8000 | 177800 | Ford. aus kreditorischen Anzahlungen                | 2.265,00      | 2.365,00      | 100,00-      | 4,2-    |     |
| 8000 | 177900 | Andere sonstige Forderungen                         | 189,22        | 0,00          | 189,22       |         |     |
|      |        |   | 138.481,67    | 13.291,32     | 125.190,35   | 941,9   | *4* |
|      |        | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 4.413.587,18  | 3.071.324,83  | 1.342.262,35 | 43,7    | *3* |
|      |        | =====   |               |               |              |         |     |
|      |        | 2.4 Liquide Mittel                                  |               |               |              |         |     |
|      |        | =====   |               |               |              |         |     |
| 8000 | 181100 | SPK1 Bestand  | 72.779,75     | 27.475,34     | 45.304,41    | 164,9   |     |
| 8000 | 181108 | SPK1 Scheckeingang                                  | 7,00-         | 15,00         | 22,00-       | 146,7-  |     |
| 8000 | 181109 | SPK1 Geldeingang                                    | 60.062,43-    | 0,00          | 60.062,43-   |         |     |
| 8000 | 181113 | SPK1 Geldausgang                                    | 60.062,43     | 0,00          | 60.062,43    |         |     |
| 8000 | 181200 | VBA1 Bestand  | 853.178,59    | 0,00          | 853.178,59   |         |     |
| 8000 | 181300 | PBA1 Bestand  | 1.366,83      | 882,96        | 483,87       | 54,8    |     |
| 8000 | 181400 | SPK2 Bestand  | 2.625,05      | 3.395,59      | 770,54-      | 22,7-   |     |
| 8000 | 181500 | VBR1 Bestand  | 885,38        | 1.833,94      | 948,56-      | 51,7-   |     |
| 8000 | 181600 | COM1 Bestand  | 1.268,87      | 90,93         | 1.177,94     | 1295,4  |     |
| 8000 | 183100 | Spk. Tagesgeldkonto                                 | 1.224.000,00  | 809.000,00    | 415.000,00   | 51,3    |     |
| 8000 | 186100 | Klärungsliste                                       | 99.810,78-    | 0,00          | 99.810,78-   |         |     |
| 8000 | 186110 | Klärungsliste (K)                                   | 99.810,78     | 0,00          | 99.810,78    |         |     |
| 8000 | 187200 | Barkasse  | 613,97        | 581,20        | 32,77        | 5,6     |     |
|      |        | Summe Liquide Mittel                                | 2.156.711,44  | 843.274,96    | 1.313.436,48 | 155,8   | *3* |
|      |        | =====   |               |               |              |         |     |
|      |        | Summe Umlaufvermögen                                | 13.574.202,90 | 10.176.310,77 | 3.397.892,13 | 33,4    | *2* |



|      |  |                                  |                |                |              |       |     |
|------|--|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------|-----|
|      |  | =====                            |                |                |              |       |     |
|      |  | 3. Aktive Rechnungsabgrenzung    |                |                |              |       |     |
|      |  | =====                            |                |                |              |       |     |
| 8000 |  | 199100 Sonstige aktive RAP       | 123.130,71     | 137.637,49     | 14.506,78-   | 10,5- |     |
|      |  | Summe Aktive Rechnungsabgrenzung | 123.130,71     | 137.637,49     | 14.506,78-   | 10,5- | *2* |
|      |  | =====                            |                |                |              |       |     |
|      |  | Summe Aktiva                     | 179.525.371,06 | 177.445.934,47 | 2.079.436,59 | 1,2   | *1* |
|      |  | = = = = =                        |                |                |              |       |     |

Stadt Radevormwald  
Radevormwald

NKF-Bilanzstruktur (Backup, 14.03.2012)

Zeit 14:50:08 Datum 17.04.2012  
RFBILA00/720\_UELLENBE Seite 2

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich \*\*\*\*

Beträge in EUR

| V    | Buch | Ges- | Texte                      | Ber. Zeitraum     | Vergl. Zeitraum   | absolute     | Rel  | Summ |
|------|------|------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------|------|------|
| S    | krs. | ber. |                            | (01.2009-16.2009) | (01.2008-16.2008) | Abweichung   | Abw  | Stuf |
|      |      |      | P A S S I V A              |                   |                   |              |      |      |
|      |      |      | =====                      |                   |                   |              |      |      |
|      |      |      | 1. Eigenkapital            |                   |                   |              |      |      |
|      |      |      | =====                      |                   |                   |              |      |      |
|      |      |      | 1.1 Allgemeine Rücklage    |                   |                   |              |      |      |
|      |      |      | =====                      |                   |                   |              |      |      |
| 8000 |      |      | 201100 Allgemeine Rücklage | 59.282.874,85-    | 58.650.240,71-    | 632.634,14-  | 1,1- |      |
|      |      |      | Summe Allgem. Rücklage     | 59.282.874,85-    | 58.650.240,71-    | 632.634,14-  | 1,1- | *3*  |
|      |      |      | 1.3 Ausgleichsrücklage     |                   |                   |              |      |      |
|      |      |      | =====                      |                   |                   |              |      |      |
| 8000 |      |      | 204100 Ausgleichsrücklage  | 1.049.278,13-     | 5.500.205,30-     | 4.450.927,17 | 80,9 |      |
|      |      |      | Summe Ausgleichsrücklage   | 1.049.278,13-     | 5.500.205,30-     | 4.450.927,17 | 80,9 | *3*  |
|      |      |      | Bilanzergebnis - Verlust   |                   |                   |              |      |      |
|      |      |      | =====                      |                   |                   |              |      |      |
|      |      |      | Summe Eigenkapital         | 6.869.388,56      | 4.450.927,17      | 2.418.461,39 | 54,3 | *3*  |
|      |      |      | =====                      | 53.462.764,42-    | 59.699.518,84-    | 6.236.754,42 | 10,4 | *2*  |
|      |      |      | 2. Sonderposten            |                   |                   |              |      |      |

|      |   |                |                |             |      |     |  |
|------|---|----------------|----------------|-------------|------|-----|--|
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
|      | 2.1 für Zuwendungen                             |                |                |             |      |     |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
| 8000 | 231100 SoPo Zuweis. vom Bund                    | 803.950,56-    | 832.930,49-    | 28.979,93   | 3,5  |     |  |
| 8000 | 231200 SoPo Zuweis. vom Land                    | 20.365.921,04- | 19.503.199,47- | 862.721,57- | 4,4- |     |  |
| 8000 | 231300 SoPo Zuweis. von Gemeinden,GV            | 611.040,03-    | 641.842,83-    | 30.802,80   | 4,8  |     |  |
| 8000 | 231500 SoPo Zuweis. vom so. öff. Ber.           | 23.561,92-     | 25.727,98-     | 2.166,06    | 8,4  |     |  |
| 8000 | 231600 SoPo Zusch. von verb. U.,Bet.,Sond.      | 22.210,58-     | 23.138,96-     | 928,38      | 4,0  |     |  |
| 8000 | 231800 SoPo Zusch. von priv. Unt.               | 5.825,65-      | 6.133,39-      | 307,74      | 5,0  |     |  |
| 8000 | 231900 SoPo Zusch. von übr. Bereichen           | 12.015,79-     | 12.056,18-     | 40,39       | 0,3  |     |  |
|      | Summe Zuwendungen                               | 21.844.525,57- | 21.045.029,30- | 799.496,27- | 3,8- | *3* |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
|      | 2.2 für Beiträge                                |                |                |             |      |     |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
| 8000 | 232100 SoPo Erschließungsb. BauGB               | 7.810.612,76-  | 8.059.444,58-  | 248.831,82  | 3,1  |     |  |
| 8000 | 232200 SoPo Beiträge nach KAG                   | 9.520.096,02-  | 9.479.915,97-  | 40.180,05-  | 0,4- |     |  |
|      | Summe Beiträge                                  | 17.330.708,78- | 17.539.360,55- | 208.651,77  | 1,2  | *3* |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
|      | 2.3 für den Gebührenaussgleich                  |                |                |             |      |     |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
| 8000 | 233100 SoPo Gebührenaussgl. Abwasserbeseitigung | 168.828,19-    | 210.303,80-    | 41.475,61   | 19,7 |     |  |
| 8000 | 233200 SoPo Gebührenaussgl. Straßenreinigung    | 61.950,73-     | 116.137,29-    | 54.186,56   | 46,7 |     |  |
| 8000 | 233300 SoPo Gebührenaussgl. Abfallbeseitigung   | 238.881,62-    | 310.428,29-    | 71.546,67   | 23,0 |     |  |
|      | Summe Gebührenaussgleich                        | 469.660,54-    | 636.869,38-    | 167.208,84  | 26,3 | *3* |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
|      | 2.4 Sonstige Sonderposten                       |                |                |             |      |     |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
| 8000 | 239100 Sonstige SoPo                            | 386.663,35-    | 394.987,47-    | 8.324,12    | 2,1  |     |  |
|      | Summe Sonstige Sonderposten                     | 386.663,35-    | 394.987,47-    | 8.324,12    | 2,1  | *3* |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
|      | Summe Sonderposten                              | 40.031.558,24- | 39.616.246,70- | 415.311,54- | 1,0- | *2* |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
|      | 3. Rückstellungen                               |                |                |             |      |     |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |
|      | 3.1 Pensionsrückstellungen                      |                |                |             |      |     |  |
|      | =====   |                |                |             |      |     |  |

|      |        |   |                |                |               |       |     |
|------|--------|---|----------------|----------------|---------------|-------|-----|
| 8000 | 251100 | Pensionsrückstellungen für Beschäftigte       | 7.229.585,00-  | 11.924.863,00- | 4.695.278,00  | 39,4  |     |
| 8000 | 252100 | Pensionsrückstellungen für Versorgungs.       | 5.032.341,00-  | 0,00           | 5.032.341,00- |       |     |
| 8000 | 254100 | Rückstellungen für Beihilfe                   | 3.677.351,00-  | 0,00           | 3.677.351,00- |       |     |
|      |        | Summe Pensionsrückstellungen                  | 15.939.277,00- | 11.924.863,00- | 4.014.414,00- | 33,7- | *3* |
|      |        | =====   |                |                |               |       |     |
|      |        | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen             |                |                |               |       |     |
|      |        | =====   |                |                |               |       |     |
| 8000 | 271100 | Instandhaltungsrückstellungen                 | 1.206.517,89-  | 4.519.935,96-  | 3.313.418,07  | 73,3  |     |
|      |        | Summe Instandhaltungsrückstellungen           | 1.206.517,89-  | 4.519.935,96-  | 3.313.418,07  | 73,3  | *3* |
|      |        | =====   |                |                |               |       |     |
|      |        | 3.4 Sonstige Rückstellungen                   |                |                |               |       |     |
|      |        | =====   |                |                |               |       |     |
| 8000 | 281100 | So. Rückst. für nicht genommenen Urlaub       | 269.554,00-    | 302.550,00-    | 32.996,00     | 10,9  |     |
| 8000 | 282100 | So. Rückst. für geleistete Überstunden        | 180.482,00-    | 166.312,00-    | 14.170,00-    | 8,5-  |     |
| 8000 | 282110 | So. Rückst. für Leistungsprämien              | 5.371,00-      | 4.191,96-      | 1.179,04-     | 28,1- |     |
| 8000 | 284100 | Rückstellungen für Beihilfe                   | 0,00           | 3.576.644,00-  | 3.576.644,00  | 100,0 |     |
| 8000 | 285100 | Rückstellung Inanspruchn. Altersteilzei       | 341.950,00-    | 327.294,00-    | 14.656,00-    | 4,5-  |     |
| 8000 | 289100 | Andere sonstige Rückstellungen                | 2.700.988,33-  | 4.048.030,68-  | 1.347.042,35  | 33,3  |     |
|      |        | Summe Sonstige Rückstellungen                 | 3.498.345,33-  | 8.425.022,64-  | 4.926.677,31  | 58,5  | *3* |
|      |        | Summe Rückstellungen                          | 20.644.140,22- | 24.869.821,60- | 4.225.681,38  | 17,0  | *2* |
|      |        | =====   |                |                |               |       |     |
|      |        | 4. Verbindlichkeiten                          |                |                |               |       |     |
|      |        | =====   |                |                |               |       |     |
|      |        | 4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.   |                |                |               |       |     |
|      |        | =====   |                |                |               |       |     |
|      |        | 4.2.4 vom öffentlichen Bereich                |                |                |               |       |     |
| 8000 | 321200 | Inv.kredite vom Land                          | 42.603,85-     | 47.262,09-     | 4.658,24      | 9,9   |     |
| 8000 | 321700 | Inv.kredite von sonstigen öff. SoRe           | 20.134.052,60- | 21.676.824,21- | 1.542.771,61  | 7,1   |     |
|      |        |   | 20.176.656,45- | 21.724.086,30- | 1.547.429,85  | 7,1   | *4* |
|      |        | 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt                |                |                |               |       |     |
| 8000 | 321800 | Inv.kredite von Kreditinstituten              | 14.143.805,79- | 14.098.061,40- | 45.744,39-    | 0,3-  |     |
|      |        |   | 14.143.805,79- | 14.098.061,40- | 45.744,39-    | 0,3-  | *4* |
|      |        | Summe Verbindlichk. Krediten f. Investitionen | 34.320.462,24- | 35.822.147,70- | 1.501.685,46  | 4,2   | *3* |
|      |        | =====   |                |                |               |       |     |

|      |  |                |                |                |         |     |
|------|--|----------------|----------------|----------------|---------|-----|
|      | 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                      |                |                |                |         |     |
|      | =====  |                |                |                |         |     |
| 8000 | 331800 Liq.kredite von Kreditinstituten  | 21.500.000,00- | 10.251.435,02- | 11.248.564,98- | 109,7-  |     |
|      | Summe Verbindlichk.aus Krediten zur Liquiditätssicherung                         | 21.500.000,00- | 10.251.435,02- | 11.248.564,98- | 109,7-  | *3* |
|      | 4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen   |                |                |                |         |     |
|      | =====  |                |                |                |         |     |
| 8000 | 342100 Leibrentenverträge  | 82.587,38-     | 87.480,73-     | 4.893,35       | 5,6     |     |
| 8000 | 346100 Restkaufgelder aus Grundstücksgeschäfte                                   | 314.046,81-    | 539.046,81-    | 225.000,00     | 41,7    |     |
|      | Summe Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen | 396.634,19-    | 626.527,54-    | 229.893,35     | 36,7    | *3* |
|      | =====  |                |                |                |         |     |
|      | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                             |                |                |                |         |     |
|      | =====  |                |                |                |         |     |
| 8000 | 350000 Verb. aus LL-Korrektur deb. Kreditoren                                    | 131.568,49-    | 10.789,85-     | 120.778,64-    | 1119,4- |     |
| 8000 | 351100 Verb. aus LL verb. Untern.-PSCD   | 56.475,76-     | 207.259,39-    | 150.783,63     | 72,8    |     |
| 8000 | 352100 Verb. aus LL Beteiligungen-PSCD   | 0,00           | 25.444,82-     | 25.444,82      | 100,0   |     |
| 8000 | 354100 Verb. aus LL Bund-PSCD  | 3.649,42-      | 6.421,32-      | 2.771,90       | 43,2    |     |
| 8000 | 354200 Verb. aus LL Land-PSCD  | 14.131,90-     | 226.117,28-    | 211.985,38     | 93,8    |     |
| 8000 | 354300 Verb. aus LL Gemeinden-PSCD   | 7.806,91-      | 26.278,10-     | 18.471,19      | 70,3    |     |
| 8000 | 354400 Verb. aus LL Zweckverbände-PSCD   | 15.010,08-     | 4.849,99-      | 10.160,09-     | 209,5-  |     |
| 8000 | 354500 Verb. aus LL sonst. öff. Ber.-PSCD  | 48.959,30-     | 89.476,44-     | 40.517,14      | 45,3    |     |
| 8000 | 355100 Verb. aus LL priv. Bereich-PSCD   | 775.933,49-    | 935.351,94-    | 159.418,45     | 17,0    |     |
|      | Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                           | 1.053.535,35-  | 1.531.989,13-  | 478.453,78     | 31,2    | *3* |
|      | =====  |                |                |                |         |     |
|      | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten   |                |                |                |         |     |
|      | =====  |                |                |                |         |     |
| 8000 | 373300 Innere Verrech. Personal-Beamte   | 0,00           | 89,30-         | 89,30          | 100,0   |     |
| 8000 | 374100 Erhaltene Anzahlungen   | 2.957.148,34-  | 0,00           | 2.957.148,34-  |         |     |
| 8000 | 374210 Verb. aus Zuweisungen vom Bund  | 751,79-        | 294,54-        | 457,25-        | 155,2-  |     |
| 8000 | 374220 Verb. aus Zuweisungen vom Land  | 2.857.882,28-  | 2.484.020,53-  | 373.861,75-    | 15,1-   |     |
| 8000 | 374280 Verb. aus Zuschüssen von priv. Untern.                                    | 0,00           | 500,00-        | 500,00         | 100,0   |     |

|      |        |                                       |                |                |                |        |     |
|------|--------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|-----|
| 8000 | 374310 | Verb. aus Schulpauschale investiv     | 184.491,81-    | 884.797,80-    | 700.305,99     | 79,1   |     |
| 8000 | 374320 | Verb. aus Sportpauschale              | 99.114,92-     | 55.808,56-     | 43.306,36-     | 77,6-  |     |
| 8000 | 374330 | Verb. aus Brandschutzpauschale        | 123.267,77-    | 93.643,42-     | 29.624,35-     | 31,6-  |     |
| 8000 | 374340 | Verb. aus Investitionspauschale       | 906.543,39-    | 625.880,66-    | 280.662,73-    | 44,8-  |     |
| 8000 | 374440 | Verb. aus Ersatzgeldern               | 59.851,18-     | 59.851,18-     | 0,00           |        |     |
| 8000 | 375100 | Einnahmeverteilung PSCD               | 4.929,66-      | 17.970,25-     | 13.040,59      | 72,6   |     |
| 8000 | 375110 | Verbindlichkeiten aus Mündelgeld      | 9.743,89       | 3.323,43-      | 13.067,32      | 393,2  |     |
| 8000 | 375150 | Verbindlichkeiten aus Avviso          | 6.213,77-      | 0,00           | 6.213,77-      |        |     |
| 8000 | 375301 | Durchlaufende Sozialhilfe             | 305,02-        | 124,69-        | 180,33-        | 144,6- |     |
| 8000 | 375303 | Rückzahlung UVG/V77                   | 6.555,54-      | 8.682,20-      | 2.126,66       | 24,5   |     |
| 8000 | 375304 | durchlaufende Asylleistungen          | 2.625,05-      | 3.366,67-      | 741,62         | 22,0   |     |
| 8000 | 375305 | Unterhaltsvorschuss                   | 484,00-        | 0,00           | 484,00-        |        |     |
| 8000 | 375400 | Verr.GEKA-Servicebüro                 | 3.738,50       | 1.922,85       | 1.815,65       | 94,4   |     |
| 8000 | 375402 | Geb. Führungsz./Gewerbezentralr.      | 406,88-        | 289,56-        | 117,32-        | 40,5-  |     |
| 8000 | 375404 | Gebühren Fischereischeine             | 208,00-        | 120,00-        | 88,00-         | 73,3-  |     |
| 8000 | 375405 | Fundgelder                            | 0,00           | 2.068,81-      | 2.068,81       | 100,0  |     |
| 8000 | 375406 | Treuhandkonto Pumpen                  | 3.808,04-      | 2.124,66-      | 1.683,38-      | 79,2-  |     |
| 8000 | 375501 | Abwicklung Rädereichen                | 47.924,90-     | 47.924,90-     | 0,00           |        |     |
| 8000 | 375503 | Deckensanierung L 130                 | 11.815,18-     | 11.815,18-     | 0,00           |        |     |
| 8000 | 375504 | Deckensanierung B 229                 | 0,00           | 9.077,41-      | 9.077,41       | 100,0  |     |
| 8000 | 375506 | Sicherheitsbeiträge f. Baumaßnahm     | 8.861,95-      | 8.861,95-      | 0,00           |        |     |
| 8000 | 375507 | Abw. Kreisverkehr Wasserturmstr.      | 0,00           | 7.000,00-      | 7.000,00       | 100,0  |     |
| 8000 | 375508 | Weihnachtsmarkt                       | 300,00-        | 3.500,92-      | 3.200,92       | 91,4   |     |
| 8000 | 375900 | Sonstige Verwahrgelder                | 15.518,94-     | 3.703,44-      | 11.815,50-     | 319,0- |     |
| 8000 | 379000 | Verbindlichkeiten aus kred. Debitoren | 60.529,67-     | 257.173,45-    | 196.643,78     | 76,5   |     |
| 8000 | 379100 | Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen | 122.419,57-    | 88.542,74      | 210.962,31-    | 238,3- |     |
| 8000 | 379900 | Andere sonstige Verbindlichkeiten     | 100.000,00-    | 0,00           | 100.000,00-    |        |     |
|      |        | Summe Sonstige Verbindlichkeiten      | 7.568.475,26-  | 4.501.547,92-  | 3.066.927,34-  | 68,1-  | *3* |
|      |        | Summe Verbindlichkeiten               | 64.839.107,04- | 52.733.647,31- | 12.105.459,73- | 23,0-  | *2* |
|      |        | =====                                 |                |                |                |        |     |
|      |        | 5. Passive Rechnungsabgrenzung        |                |                |                |        |     |
|      |        | =====                                 |                |                |                |        |     |
| 8000 | 391100 | Passive RAP für erhaltene Zuwendungen | 11.503,72-     | 13.718,72-     | 2.215,00       | 16,1   |     |
| 8000 | 392100 | Sonstige passive RAP                  | 0,00           | 510,00-        | 510,00         | 100,0  |     |
| 8000 | 393100 | RAP für Benutzungsgebühr Friedhof     | 536.297,42-    | 512.471,30-    | 23.826,12-     | 4,6-   |     |
|      |        | Summe Rechnungsabgrenzungsposten      | 547.801,14-    | 526.700,02-    | 21.101,12-     | 4,0-   | *2* |
|      |        | =====                                 |                |                |                |        |     |

|  |  |                            |                 |                 |               |      |     |
|--|--|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|------|-----|
|  |  | Summe Passiva<br>= = = = = | 179.525.371,06- | 177.445.934,47- | 2.079.436,59- | 1,2- | *1* |
|--|--|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|------|-----|

Stadt Radevormwald  
Radevormwald

NKF-Bilanzstruktur (Backup, 14.03.2012)

Zeit 14:50:08 Datum 17.04.2012  
RFBILA00/720\_UELLENBE Seite 3

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich \*\*\*\*

Beträge in EUR

| V    | Buch | Ges-   | Texte                                       | Ber. Zeitraum     | Vergl. Zeitraum   | absolute     | Rel   | Summ |
|------|------|--------|---|-------------------|-------------------|--------------|-------|------|
| S    | krs. | ber.   |   | (01.2009-16.2009) | (01.2008-16.2008) | Abweichung   | Abw   | Stuf |
|      |      |        | Ordentliches Jahresergebnis                 |                   |                   |              |       |      |
|      |      |        | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit |                   |                   |              |       |      |
|      |      |        | Ordentliche Erträge                         |                   |                   |              |       |      |
|      |      |        | Steuern u. ähnl. Abgaben                    |                   |                   |              |       |      |
| 8000 |      | 401100 | Grundsteuer A                               | 55.292,10-        | 57.848,84-        | 2.556,74     | 4,4   |      |
| 8000 |      | 401200 | Grundsteuer B                               | 3.016.561,18-     | 3.030.259,39-     | 13.698,21    | 0,5   |      |
| 8000 |      | 401300 | Gewerbesteuer                               | 10.440.500,36-    | 14.516.380,35-    | 4.075.879,99 | 28,1  |      |
| 8000 |      | 402100 | Gemeindeanteil Einkommensteuer              | 8.050.909,00-     | 8.886.827,00-     | 835.918,00   | 9,4   |      |
| 8000 |      | 402200 | Gemeindeanteil Umsatzsteuer                 | 1.136.902,00-     | 1.113.083,00-     | 23.819,00-   | 2,1-  |      |
| 8000 |      | 403200 | Sonstige Vergnügungssteuer                  | 122.549,54-       | 121.784,53-       | 765,01-      | 0,6-  |      |
| 8000 |      | 403300 | Hundesteuer                                 | 115.010,50-       | 115.351,11-       | 340,61       | 0,3   |      |
| 8000 |      | 405100 | Kompensationszahlung                        | 861.247,00-       | 781.871,00-       | 79.376,00-   | 10,2- |      |
| 8000 |      | 406100 | Grundbesitzabgaben aus Altdatenübernahm     | 0,00              | 29.118,46-        | 29.118,46    | 100,0 |      |
|      |      |        |   | 23.798.971,68-    | 28.652.523,68-    | 4.853.552,00 | 16,9  | *5*  |
|      |      |        | Zuwendungen und allgem. Umlagen             |                   |                   |              |       |      |
| 8000 |      | 411100 | Schlüsselzuweisungen vom Land               | 0,00              | 592.777,00-       | 592.777,00   | 100,0 |      |
| 8000 |      | 412200 | Bedarfszuweisungen von Gemeinden            | 333,00            | 325,00            | 8,00         | 2,5   |      |
| 8000 |      | 413200 | Allgemeine Zuweisungen vom Land             | 1.344.997,35-     | 1.217.226,99-     | 127.770,36-  | 10,5- |      |
| 8000 |      | 413300 | Allgemeine Zuweisungen von Gemeinden, GV    | 4.934,51-         | 5.183,51-         | 249,00       | 4,8   |      |
| 8000 |      | 414100 | Zuweisungen vom Bund                        | 1.939,50-         | 1.932,00-         | 7,50-        | 0,4-  |      |
| 8000 |      | 414200 | Zuweisungen vom Land                        | 437.093,42-       | 293.258,95-       | 143.834,47-  | 49,0- |      |
| 8000 |      | 414500 | Zuweisungen vom so. öff. Bereich            | 0,00              | 2.071,96-         | 2.071,96     | 100,0 |      |
| 8000 |      | 414800 | Zuschüsse von privaten Unternehmen          | 0,00              | 9.857,28-         | 9.857,28     | 100,0 |      |
| 8000 |      | 414900 | Zuschüsse von übrigen Bereichen             | 6.399,45-         | 12.800,00-        | 6.400,55     | 50,0  |      |
| 8000 |      | 416100 | Aufl. Zuwendungen Bund-Zweckgebunden        | 28.979,93-        | 28.979,91-        | 0,02-        |       |      |
| 8000 |      | 416200 | Aufl. Zuwendungen Land-Zweckgebunden        | 999.262,77-       | 874.874,45-       | 124.388,32-  | 14,2- |      |
| 8000 |      | 416300 | Aufl. Zuwendungen Gemeinden, GV-Zweckgeb    | 30.802,80-        | 30.802,79-        | 0,01-        |       |      |
| 8000 |      | 416500 | Aufl. Zuwendungen so. öff. B.-Zweckgeb.     | 2.166,06-         | 2.036,05-         | 130,01-      | 6,4-  |      |

|      |        |   |               |               |             |        |     |
|------|--------|---|---------------|---------------|-------------|--------|-----|
| 8000 | 416600 | Aufl. Zuwendungen v.U.,Bet.,S.-Zweckgeb | 928,38-       | 928,38-       | 0,00        |        |     |
| 8000 | 416800 | Aufl. Zuwendungen priv. Unt.-Zweckgeb.  | 807,74-       | 803,56-       | 4,18-       | 0,5-   |     |
| 8000 | 416900 | Aufl. Zuwendungen übr. Ber.-Zweckgeb.   | 40,39-        | 40,39-        | 0,00        |        |     |
|      |        |   | 2.858.019,30- | 3.073.248,22- | 215.228,92  | 7,0    | *5* |
|      |        | Sonstige Transfererträge                |               |               |             |        |     |
| 8000 | 421100 | SozL. aE. Kostenbeiträge                | 1.125,33-     | 625,00-       | 500,33-     | 80,1-  |     |
| 8000 | 421200 | SozL. aE. Ansprüche an Unterhaltsverpfl | 37.930,34-    | 47.940,31-    | 10.009,97   | 20,9   |     |
| 8000 | 421500 | SozL. aE. Rückzahlung von Hilfe         | 0,00          | 503,58-       | 503,58      | 100,0  |     |
| 8000 | 421900 | SozL. aE. Sonstige Ersatzleistungen     | 996,00-       | 2.039,08-     | 1.043,08    | 51,2   |     |
| 8000 | 422300 | SozL. iE. Leistungen Sozialleistungstr. | 53.632,94-    | 53.697,11-    | 64,17       | 0,1    |     |
|      |        |   | 93.684,61-    | 104.805,08-   | 11.120,47   | 10,6   | *5* |
|      |        | Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte |               |               |             |        |     |
| 8000 | 431100 | Verwaltungsgebühren                     | 262.099,07-   | 378.893,41-   | 116.794,34  | 30,8   |     |
| 8000 | 432100 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt | 7.395.990,96- | 7.295.746,66- | 100.244,30- | 1,4-   |     |
| 8000 | 432900 | Andere sonstige Benutzungsgebühren      | 37.175,74-    | 36.439,70-    | 736,04-     | 2,0-   |     |
| 8000 | 432901 | sonstige Verwaltungsgebühren 1          | 21.584,50-    | 22.021,12-    | 436,62      | 2,0    |     |
| 8000 | 432902 | sonstige Verwaltungsgebühren 2          | 88,75-        | 76,50-        | 12,25-      | 16,0-  |     |
| 8000 | 432905 | sonstige Benutzungsgebühren 1           | 133.970,70-   | 135.939,59-   | 1.968,89    | 1,4    |     |
| 8000 | 432906 | sonstige Benutzungsgebühren 2           | 13.243,10-    | 11.082,70-    | 2.160,40-   | 19,5-  |     |
| 8000 | 432907 | sonstige Benutzungsgebühren 3           | 4.218,80-     | 3.332,20-     | 886,60-     | 26,6-  |     |
| 8000 | 437100 | Aufl. SoPo Ersch. BauG-Z. Zuschüsse     | 358.094,00-   | 369.350,31-   | 11.256,31   | 3,0    |     |
| 8000 | 437200 | Aufl. SoPo Beitr. KAG-Z. Zuschüsse      | 346.674,80-   | 333.360,05-   | 13.314,75-  | 4,0-   |     |
| 8000 | 438100 | Auflösung SoPo für Gebührenaussgleich   | 179.522,28-   | 336.753,19-   | 157.230,91  | 46,7   |     |
|      |        |   | 8.752.662,70- | 8.922.995,43- | 170.332,73  | 1,9    | *5* |
|      |        | Privatrechtliche Leistungsentgelte      |               |               |             |        |     |
| 8000 | 441100 | Verkauf                                 | 24.263,74-    | 36.188,78-    | 11.925,04   | 33,0   |     |
| 8000 | 441200 | Mieten und Pachten                      | 164.801,55-   | 226.441,73-   | 61.640,18   | 27,2   |     |
| 8000 | 441210 | Mietnebenkosten                         | 70.693,55-    | 57.106,09-    | 13.587,46-  | 23,8-  |     |
| 8000 | 441300 | Dienstleistungen                        | 8.635,32-     | 7.414,96-     | 1.220,36-   | 16,5-  |     |
| 8000 | 441900 | Andere sonst. priv. Leistungsentgelte   | 22.648,86-    | 17.104,14-    | 5.544,72-   | 32,4-  |     |
| 8000 | 441901 | Sonstige privatrechtliche Erträge 1     | 2.365,00-     | 5.600,00-     | 3.235,00    | 57,8   |     |
| 8000 | 441909 | Pachten/Erbbauzinsen                    | 50.748,94-    | 50.748,94-    | 0,00        |        |     |
| 8000 | 448800 | Periodenfremde priv. Leistungsentgelte  | 0,00          | 50,00-        | 50,00       | 100,0  |     |
|      |        |   | 344.156,96-   | 400.654,64-   | 56.497,68   | 14,1   | *5* |
|      |        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen    |               |               |             |        |     |
| 8000 | 442100 | Erstattungen vom Bund                   | 19.958,87-    | 9.867,38-     | 10.091,49-  | 102,3- |     |
| 8000 | 442200 | Erstattungen vom Land                   | 171.964,14-   | 321.090,15-   | 149.126,01  | 46,4   |     |
| 8000 | 442300 | Erstattungen von Gemeinden              | 575.850,00-   | 609.058,88-   | 33.208,88   | 5,5    |     |
| 8000 | 442400 | Erstattungen von Zweckverbänden         | 24.275,02-    | 61.263,65-    | 36.988,63   | 60,4   |     |

|      |        |   |               |               |               |         |     |
|------|--------|---|---------------|---------------|---------------|---------|-----|
| 8000 | 442500 | Erstattungen vom so. öff. Bereich       | 5.474,78-     | 364,10        | 5.838,88-     | 1603,6- |     |
| 8000 | 442600 | Erstattungen von verb. Unt., Bet., Sond | 32.288,69-    | 16.616,98-    | 15.671,71-    | 94,3-   |     |
| 8000 | 442800 | Erstattungen von privaten Unternehmen   | 3.286,43-     | 705,64-       | 2.580,79-     | 365,7-  |     |
| 8000 | 442900 | Erstattungen von übrigen Bereichen      | 79.084,37-    | 252.234,59-   | 173.150,22    | 68,6    |     |
| 8000 | 443900 | Andere sonstige Kostenerstattungen      | 23.687,04-    | 2.701,57-     | 20.985,47-    | 776,8-  |     |
| 8000 | 449800 | Periodenfremde Kostenerstattungen       | 373.167,73-   | 33.424,02-    | 339.743,71-   | 1016,5- |     |
|      |        |   | 1.309.037,07- | 1.306.598,76- | 2.438,31-     | 0,2-    | *5* |
|      |        | Sonstige ordentliche Erträge            |               |               |               |         |     |
| 8000 | 451200 | Veräußerung Grundstücke                 | 22.054,24-    | 8.104,00-     | 13.950,24-    | 172,1-  |     |
| 8000 | 451300 | Veräußerung Gebäude                     | 0,00          | 56.156,67-    | 56.156,67     | 100,0   |     |
| 8000 | 451500 | Veräußerung bewegl. Sachen AV           | 2.999,00-     | 11.098,00-    | 8.099,00      | 73,0    |     |
| 8000 | 451600 | Veräußerung Erschließungsmaßn.          | 114.827,22-   | 0,00          | 114.827,22-   |         |     |
| 8000 | 452100 | Ordnungsrechtliche Erträge              | 1.700,58-     | 1.539,34-     | 161,24-       | 10,5-   |     |
| 8000 | 452110 | Bußgelder                               | 21.051,85-    | 30.063,05-    | 9.011,20      | 30,0    |     |
| 8000 | 452120 | Zwangsgelder                            | 10.423,45-    | 20.209,05-    | 9.785,60      | 48,4    |     |
| 8000 | 452130 | Verwarnungsgelder                       | 20.757,20-    | 39.384,04-    | 18.626,84     | 47,3    |     |
| 8000 | 452200 | Vollstreckungsgebühren                  | 40.418,05-    | 49.759,02-    | 9.340,97      | 18,8    |     |
| 8000 | 452210 | Säumniszuschläge                        | 17.962,19-    | 14.843,08-    | 3.119,11-     | 21,0-   |     |
| 8000 | 452220 | Mahngebühren                            | 18.029,82-    | 19.461,97-    | 1.432,15      | 7,4     |     |
| 8000 | 452230 | Stundungszinsen                         | 34.293,25-    | 808,00        | 35.101,25-    | 4344,2- |     |
| 8000 | 452240 | Rücklastschriftgebühren                 | 1.227,00-     | 941,60-       | 285,40-       | 30,3-   |     |
| 8000 | 452250 | Aussetzungszinsen                       | 3.832,00-     | 437,00-       | 3.395,00-     | 776,9-  |     |
| 8000 | 452260 | Verspätungszuschläge                    | 715,00-       | 0,00          | 715,00-       |         |     |
| 8000 | 452500 | Nachforderungszinsen Gewerbesteuer      | 686.782,00-   | 74.895,25-    | 611.886,75-   | 817,0-  |     |
| 8000 | 452600 | Konzessionsabgaben                      | 1.133.161,09- | 1.183.203,48- | 50.042,39     | 4,2     |     |
| 8000 | 452700 | Schadenersatz                           | 3.477,14-     | 113.109,15-   | 109.632,01    | 96,9    |     |
| 8000 | 452710 | Schadenersatz als kostenmindernder Erlö | 16.359,90-    | 6.775,28-     | 9.584,62-     | 141,5-  |     |
| 8000 | 452800 | Spenden                                 | 11.840,00-    | 8.970,00-     | 2.870,00-     | 32,0-   |     |
| 8000 | 453100 | Aufl. von sonst. SoPo-Z. Zuschüsse      | 11.324,12-    | 5.480,43-     | 5.843,69-     | 106,6-  |     |
| 8000 | 458100 | Zuschreibungen                          | 0,00          | 7.712,17-     | 7.712,17      | 100,0   |     |
| 8000 | 458200 | Auflösung von EWB auf Forderungen       | 225.380,44-   | 9.502,80-     | 215.877,64-   | 2271,7- |     |
| 8000 | 458210 | Auflösung von PWB auf Forderungen       | 18.374,86-    | 29.989,06-    | 11.614,20     | 38,7    |     |
| 8000 | 458300 | Auflösung von Rückstellungen            | 2.363.847,37- | 1.268.367,77- | 1.095.479,60- | 86,4-   |     |
| 8000 | 458410 | Barkassendifferenzen                    | 714,90-       | 0,00          | 714,90-       |         |     |
| 8000 | 459100 | Andere sonstige ordentliche Erträge     | 2.068,81-     | 452.600,58-   | 450.531,77    | 99,5    |     |
| 8000 | 459800 | Periodenfremde sonstige ordentl. Erträg | 0,00          | 1.933,17-     | 1.933,17      | 100,0   |     |
|      |        |   | 4.783.621,48- | 3.413.727,96- | 1.369.893,52- | 40,1-   | *5* |
|      |        | Aktivierete Eigenleistungen             |               |               |               |         |     |
| 8000 | 471200 | Aktivierete Eigenleistungen Personal    | 80.730,89-    | 109.009,74-   | 28.278,85     | 25,9    |     |



|      |        |   |   |                |              |        |     |
|------|--------|---|---|----------------|--------------|--------|-----|
|      |        |   | 80.730,89-                                  | 109.009,74-    | 28.278,85    | 25,9   | *5* |
|      |        |   | 42.020.884,69-                              | 45.983.563,51- | 3.962.678,82 | 8,6    | *4* |
|      |        |   | Ordentliche Aufwendungen                    |                |              |        |     |
|      |        |   | Personalaufwendungen                        |                |              |        |     |
| 8000 | 501100 | Bezüge der Beamten                      | 1.476.541,38                                | 1.467.699,63   | 8.841,75     | 0,6    |     |
| 8000 | 501200 | Vergütungen der tariflich Beschäftigten | 5.755.388,83                                | 5.434.390,85   | 320.997,98   | 5,9    |     |
| 8000 | 501900 | Vergütungen der sonstigen Beschäftigten | 24.859,34                                   | 23.193,61      | 1.665,73     | 7,2    |     |
| 8000 | 502100 | Beiträge Versorgungskasse Beamte        | 0,00  | 455.130,00     | 455.130,00-  | 100,0- |     |
| 8000 | 502200 | Beiträge Versorgungskasse tarifl. Besch | 391.620,94                                  | 368.535,01     | 23.085,93    | 6,3    |     |
| 8000 | 503200 | Sozialversicherungsbeiträge tariflich B | 1.136.463,72                                | 1.076.285,50   | 60.178,22    | 5,6    |     |
| 8000 | 503900 | Sozialversicherungsbeiträge so. Besch.  | 4.737,86                                    | 5.219,22       | 481,36-      | 9,2-   |     |
| 8000 | 503950 | Sozialversicherungsbeiträge gering. B.  | 843,93                                      | 401,40         | 442,53       | 110,2  |     |
| 8000 | 504100 | Beihilfen, Unterstützungen Beamte       | 89.139,83                                   | 190.073,78     | 100.933,95-  | 53,1-  |     |
| 8000 | 505100 | Pensionsrückstellungen für Beschäftigte | 369.461,00                                  | 147.534,00     | 221.927,00   | 150,4  |     |
| 8000 | 506100 | Rückstellung Inanspruchn. Altersteilzei | 14.656,00                                   | 0,00           | 14.656,00    |        |     |
| 8000 | 507100 | Rückstellungen für nicht gen. Urlaub    | 0,00  | 26.352,00      | 26.352,00-   | 100,0- |     |
| 8000 | 507200 | Rückstellungen für Überstunden          | 14.170,00                                   | 27.621,00      | 13.451,00-   | 48,7-  |     |
| 8000 | 507300 | Rückstellungen für Beihilfe             | 158.747,00                                  | 200.278,00     | 41.531,00-   | 20,7-  |     |
| 8000 | 507400 | Rückstellungen für Leistungszulagen     | 1.179,04                                    | 90,26          | 1.088,78     | 1206,3 |     |
| 8000 | 509100 | Pauschalierte Lohnsteuer                | 26.121,92                                   | 24.782,38      | 1.339,54     | 5,4    |     |
|      |        |   | 9.463.930,79                                | 9.447.586,64   | 16.344,15    | 0,2    | *5* |
|      |        |   | Versorgungsaufwendungen                     |                |              |        |     |
| 8000 | 511100 | Versorgungsbezüge der Beamten           | 9.712,68                                    | 9.423,74       | 288,94       | 3,1    |     |
| 8000 | 512100 | Beitr. zu Versorgungskassen f.-empfänge | 487.261,00                                  | 0,00           | 487.261,00   |        |     |
| 8000 | 514100 | Beihilfen, Unterstützungen Vers.empfäng | 80.350,73                                   | 92.695,86      | 12.345,13-   | 13,3-  |     |
| 8000 | 515100 | Pensionsrückstellungen für Vers.empfäng | 25.238,00                                   | 0,00           | 25.238,00    |        |     |
| 8000 | 516100 | Zuführ. zu Beihilferückst.für Versorgun | 27.522,00                                   | 0,00           | 27.522,00    |        |     |
|      |        |   | 630.084,41                                  | 102.119,60     | 527.964,81   | 517,0  | *5* |
|      |        |   | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |                |              |        |     |
| 8000 | 521210 | Barkassendifferenzen                    | 714,90                                      | 0,00           | 714,90       |        |     |
| 8000 | 522100 | Strom                                   | 458.586,03                                  | 429.524,66     | 29.061,37    | 6,8    |     |
| 8000 | 522200 | Gas                                     | 668.653,97                                  | 683.196,21     | 14.542,24-   | 2,1-   |     |
| 8000 | 522400 | Heizöl                                  | 5.699,95                                    | 6.167,54       | 467,59-      | 7,6-   |     |
| 8000 | 522500 | Treibstoffe für Fahrzeuge               | 73.792,73                                   | 87.390,29      | 13.597,56-   | 15,6-  |     |
| 8000 | 522600 | Treibstoffe für Sonstiges               | 748,00                                      | 745,21         | 2,79         | 0,4    |     |
| 8000 | 522700 | Wasser                                  | 39.783,37                                   | 38.785,21      | 998,16       | 2,6    |     |
| 8000 | 522800 | Abwasser                                | 41.627,98                                   | 39.911,88      | 1.716,10     | 4,3    |     |
| 8000 | 523100 | Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.  | 358.563,55                                  | 423.971,62     | 65.408,07-   | 15,4-  |     |
| 8000 | 523110 | Wartung Gebäudetechnik                  | 26.971,19                                   | 33.722,62      | 6.751,43-    | 20,0-  |     |

|      |        |   |              |              |             |         |
|------|--------|---|--------------|--------------|-------------|---------|
| 8000 | 523120 | Pflege Außenanlagen                     | 1.894,32     | 793,21       | 1.101,11    | 138,8   |
| 8000 | 523130 | Reinigung, Winterdienst für Grundstücke | 12.875,59    | 15.109,61    | 2.234,02-   | 14,8-   |
| 8000 | 523140 | Sanierungsmaßnahmen                     | 658.211,22   | 887.141,89   | 228.930,67- | 25,8-   |
| 8000 | 523160 | Unterhaltung Sicherheitseinrichtungen   | 728,64       | 0,00         | 728,64      |         |
| 8000 | 523200 | Unterhaltung Infrastrukturvermögen      | 598.128,09   | 523.280,31   | 74.847,78   | 14,3    |
| 8000 | 523300 | Unterhaltung Maschinen und tech. Anlage | 38.277,90    | 42.422,67    | 4.144,77-   | 9,8-    |
| 8000 | 523400 | Unterhaltung Fahrzeuge                  | 35.736,41    | 39.994,57    | 4.258,16-   | 10,6-   |
| 8000 | 523410 | Reparatur Fahrzeuge                     | 60.460,68    | 59.108,77    | 1.351,91    | 2,3     |
| 8000 | 523500 | Unterhaltung Betriebsvorrichtungen      | 15.859,17    | 19.030,75    | 3.171,58-   | 16,7-   |
| 8000 | 523600 | Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus | 39.489,71    | 40.013,64    | 523,93-     | 1,3-    |
| 8000 | 523610 | Unterhaltung Datenverarbeitungseinricht | 35.901,32    | 28.419,29    | 7.482,03    | 26,3    |
| 8000 | 523700 | Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude    | 6.427,72     | 46.783,47    | 40.355,75-  | 86,3-   |
| 8000 | 523710 | Abfallentsorgung                        | 72.650,94    | 66.665,53    | 5.985,41    | 9,0     |
| 8000 | 523720 | Gebäudereinigung                        | 499.764,13   | 503.256,03   | 3.491,90-   | 0,7-    |
| 8000 | 523730 | Schornsteinreinigung                    | 3.025,48     | 2.997,50     | 27,98       | 0,9     |
| 8000 | 523900 | Andere sonst. Unterh. u. Bewirtschaftun | 7.170,48     | 1.248,12     | 5.922,36    | 474,5   |
| 8000 | 524100 | Schülerbeförderungskosten               | 763.045,74   | 730.816,89   | 32.228,85   | 4,4     |
| 8000 | 524200 | Lehrmittel nach Lernmittelfreiheitsges. | 86.124,85    | 95.529,77    | 9.404,92-   | 9,8-    |
| 8000 | 524300 | Lehr- und Unterrichtsmittel             | 75.661,34    | 37.698,85    | 37.962,49   | 100,7   |
| 8000 | 524400 | Medien                                  | 18.515,92    | 23.917,12    | 5.401,20-   | 22,6-   |
| 8000 | 524900 | Andere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend | 23.643,16    | 32.460,92    | 8.817,76-   | 27,2-   |
| 8000 | 524901 | Unterhaltung Schulausstattung           | 47.407,07    | 29.795,65    | 17.611,42   | 59,1    |
| 8000 | 524902 | Unterhaltung Turnhallenausstattung      | 9.480,64     | 7.168,35     | 2.312,29    | 32,3    |
| 8000 | 525200 | Erstattungen an Land                    | 23.604,81    | 26.180,36    | 2.575,55-   | 9,8-    |
| 8000 | 525300 | Erstattungen an Gemeinden               | 120.554,29   | 236.811,93   | 116.257,64- | 49,1-   |
| 8000 | 525400 | Erstattungen an Zweckverbände           | 1.437.518,86 | 1.457.684,96 | 20.166,10-  | 1,4-    |
| 8000 | 525600 | Erstattungen an verb. Unt., Bet., Sond. | 172.918,89   | 132.906,95   | 40.011,94   | 30,1    |
| 8000 | 525900 | Erstattungen an übrige Bereiche         | 68.145,61    | 68.349,07    | 203,46-     | 0,3-    |
| 8000 | 526200 | Hilfsstoffe                             | 80.696,71    | 30.545,00    | 50.151,71   | 164,2   |
| 8000 | 526800 | Sonstiger Materialverbrauch             | 0,00         | 283,69       | 283,69-     | 100,0-  |
| 8000 | 529100 | Sonstige Sach- und Dienstleistungen     | 512.856,31   | 285.582,28   | 227.274,03  | 79,6    |
| 8000 | 529200 | Verbandsumlagen                         | 1.391.422,87 | 1.401.992,04 | 10.569,17-  | 0,8-    |
| 8000 | 529800 | Periodenfremde Sach- u. Dienstleistunge | 0,00         | 2.780,48     | 2.780,48-   | 100,0-  |
| 8000 | 529900 | Andere sonst. Sach- und Dienstleistunge | 197.423,76   | 167.381,51   | 30.042,25   | 17,9    |
| 8000 | 529901 | Sonstige Sach- und Dienstleistungen 1   | 125.860,71   | 87.077,88    | 38.782,83   | 44,5    |
| 8000 | 529902 | Sonstige Sach- und Dienstleistungen 2   | 33.505,17    | 24.736,60    | 8.768,57    | 35,4    |
| 8000 | 529905 | Frei                                    | 4.840,00     | 0,00         | 4.840,00    |         |
|      |        |   | 8.954.970,18 | 8.899.380,90 | 55.589,28   | 0,6 *5* |
|      |        | Bilanzielle Abschreibungen              |              |              |             |         |

|      |        |  |               |               |             |       |     |
|------|--------|--|---------------|---------------|-------------|-------|-----|
| 8000 | 572100 | AfA imm. VermG des AV                    | 11.612,14     | 10.891,83     | 720,31      | 6,6   |     |
| 8000 | 573100 | AfA Aufb.,Betr. unb. Grdst.              | 91.527,79     | 90.466,75     | 1.061,04    | 1,2   |     |
| 8000 | 573200 | AfA Geb.,Aufb.,Betr. beb. Gr.            | 1.732.128,13  | 1.723.645,87  | 8.482,26    | 0,5   |     |
| 8000 | 574100 | AfA Brücken und Tunnel                   | 35.793,61     | 30.504,46     | 5.289,15    | 17,3  |     |
| 8000 | 574300 | AfA Entw., Abwasserbeseitigungsanl.      | 1.827.598,61  | 1.819.192,99  | 8.405,62    | 0,5   |     |
| 8000 | 574400 | AfA Straßen,Wege,Plätze,Verkehrsl.       | 1.492.852,96  | 1.495.134,74  | 2.281,78-   | 0,2-  |     |
| 8000 | 574500 | AfA so. Bauten d. Infrastrukturv.        | 57.025,25     | 30.648,93     | 26.376,32   | 86,1  |     |
| 8000 | 575100 | AfA Maschinen                            | 23.113,43     | 25.738,42     | 2.624,99-   | 10,2- |     |
| 8000 | 575200 | AfA technische Anlagen                   | 51.953,00     | 34.776,93     | 17.176,07   | 49,4  |     |
| 8000 | 575300 | AfA Betriebsvorrichtungen                | 438,20        | 0,00          | 438,20      |       |     |
| 8000 | 575400 | AfA Fahrzeuge                            | 240.110,12    | 257.321,84    | 17.211,72-  | 6,7-  |     |
| 8000 | 576100 | AfA BuG                                  | 121.575,19    | 110.806,51    | 10.768,68   | 9,7   |     |
| 8000 | 576200 | AfA GwG                                  | 140.139,46    | 78.999,95     | 61.139,51   | 77,4  |     |
| 8000 | 578200 | (AfA Forderungen)                        | 577.437,38    | 192.663,72    | 384.773,66  | 199,7 |     |
| 8000 | 579100 | Sonstige AfA                             | 8.729,27      | 8.729,27      | 0,00        |       |     |
|      |        |  | 6.412.034,54  | 5.909.522,21  | 502.512,33  | 8,5   | *5* |
|      |        | Transferaufwendungen                     |               |               |             |       |     |
| 8000 | 531200 | Zuweisungen an Land                      | 260.337,76    | 268.217,01    | 7.879,25-   | 2,9-  |     |
| 8000 | 531400 | Zuweisungen an Zweckverbände             | 200.660,00    | 217.361,00    | 16.701,00-  | 7,7-  |     |
| 8000 | 531600 | Zuschüsse an verb. Unt., Bet., Sonderv.  | 11.250,00     | 0,00          | 11.250,00   |       |     |
| 8000 | 531800 | Zuschüsse an private Unternehmen         | 88.300,00     | 89.399,92     | 1.099,92-   | 1,2-  |     |
| 8000 | 531900 | Zuwendungen an übrige Bereiche           | 3.128.817,25  | 3.175.879,25  | 47.062,00-  | 1,5-  |     |
| 8000 | 533400 | Jugendhilfe an Personen auß. Einr.       | 1.081.249,67  | 1.026.967,58  | 54.282,09   | 5,3   |     |
| 8000 | 533500 | Jugendhilfe an Personen inn. Einr.       | 818.058,88    | 780.109,45    | 37.949,43   | 4,9   |     |
| 8000 | 533800 | Leistungen nach dem AsylbLG              | 189.469,86    | 205.216,90    | 15.747,04-  | 7,7-  |     |
| 8000 | 533810 | Krankenhilfe nach dem AsylbLG            | 48.665,26     | 47.593,52     | 1.071,74    | 2,3   |     |
| 8000 | 533900 | Sonstige soziale Leistungen              | 161.072,48    | 201.569,12    | 40.496,64-  | 20,1- |     |
| 8000 | 534100 | Gewerbesteuerumlage                      | 763.636,00    | 1.088.640,00  | 325.004,00- | 29,9- |     |
| 8000 | 534200 | Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einh. | 811.363,00    | 1.269.995,00  | 458.632,00- | 36,1- |     |
| 8000 | 537210 | Kreisumlage                              | 9.906.315,00  | 9.914.920,00  | 8.605,00-   | 0,1-  |     |
| 8000 | 539800 | Periodenfremde Transferaufwendungen      | 600,00        | 0,00          | 600,00      |       |     |
| 8000 | 539900 | Andere sonstige Transferaufwendungen     | 364,10        | 0,00          | 364,10      |       |     |
|      |        |  | 17.470.159,26 | 18.285.868,75 | 815.709,49- | 4,5-  | *5* |
|      |        | Sonstige ordentliche Aufwendungen        |               |               |             |       |     |
| 8000 | 541200 | Aus- und Fortbildung, Umschulung         | 37.971,77     | 48.710,03     | 10.738,26-  | 22,0- |     |
| 8000 | 541300 | Reisekosten                              | 6.422,02      | 6.570,33      | 148,31-     | 2,3-  |     |
| 8000 | 541600 | Dienst- und Schutzkleidung usw.          | 20.193,71     | 26.529,39     | 6.335,68-   | 23,9- |     |
| 8000 | 541700 | Personalnebenaufwand                     | 8.195,22      | 9.592,80      | 1.397,58-   | 14,6- |     |
| 8000 | 541900 | Andere sonst. Personal- u. Versorg.aufw. | 3.868,63      | 10.016,47     | 6.147,84-   | 61,4- |     |

|      |        |  |            |              |               |        |
|------|--------|--|------------|--------------|---------------|--------|
| 8000 | 541901 | Andere sonstige Personal- und Versorgung | 5.526,00   | 4.824,00     | 702,00        | 14,6   |
| 8000 | 542100 | Mieten, Pachten, Erbbauzinsen            | 104.475,90 | 117.855,68   | 13.379,78-    | 11,4-  |
| 8000 | 542110 | Mietnebenkosten                          | 10.499,98  | 513,20       | 9.986,78      | 1946,0 |
| 8000 | 542120 | Miete für Betriebs- und Geschäftsausst.  | 72.873,00  | 67.426,73    | 5.446,27      | 8,1    |
| 8000 | 542200 | Leasing                                  | 23.540,58  | 18.495,39    | 5.045,19      | 27,3   |
| 8000 | 542300 | Gebühren                                 | 420,00     | 92,19        | 327,81        | 355,6  |
| 8000 | 542310 | Bankgebühren                             | 8.645,73   | 7.897,16     | 748,57        | 9,5    |
| 8000 | 542700 | Prüfung, Beratung, Rechtsschutz          | 160.509,41 | 145.949,71   | 14.559,70     | 10,0   |
| 8000 | 542800 | Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigk  | 89.243,85  | 67.692,98    | 21.550,87     | 31,8   |
| 8000 | 542900 | Andere sonst. Inanspr. Rechten, Dienste  | 732.074,93 | 688.676,28   | 43.398,65     | 6,3    |
| 8000 | 542901 | Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge  | 201.936,13 | 209.003,22   | 7.067,09-     | 3,4-   |
| 8000 | 542902 | Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge  | 13.985,58  | 13.672,95    | 312,63        | 2,3    |
| 8000 | 542903 | Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge  | 51.506,04  | 49.475,27    | 2.030,77      | 4,1    |
| 8000 | 542904 | Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge  | 43.785,43  | 40.547,72    | 3.237,71      | 8,0    |
| 8000 | 543100 | Büromaterial                             | 35.173,07  | 35.152,32    | 20,75         | 0,1    |
| 8000 | 543110 | Verbrauchsmaterial                       | 80.307,77  | 76.338,51    | 3.969,26      | 5,2    |
| 8000 | 543200 | Drucksachen                              | 2.307,42   | 0,00         | 2.307,42      |        |
| 8000 | 543210 | Kopierkosten                             | 2.727,95   | 2.570,44     | 157,51        | 6,1    |
| 8000 | 543300 | Zeitungen und Fachliteratur              | 40.598,73  | 39.142,46    | 1.456,27      | 3,7    |
| 8000 | 543400 | Porto                                    | 68.700,72  | 66.558,57    | 2.142,15      | 3,2    |
| 8000 | 543500 | Telefon                                  | 56.486,36  | 56.358,46    | 127,90        | 0,2    |
| 8000 | 543600 | Öffentliche Bekanntmachungen             | 6.426,31   | 5.298,32     | 1.127,99      | 21,3   |
| 8000 | 543700 | Gästebewirtung und Repräsentation        | 5.637,26   | 6.334,74     | 697,48-       | 11,0-  |
| 8000 | 543800 | Werbung                                  | 0,00       | 10.241,66    | 10.241,66-    | 100,0- |
| 8000 | 543900 | Andere sonstige Geschäftsaufwendungen    | 236.181,07 | 217.789,18   | 18.391,89     | 8,4    |
| 8000 | 543901 | Sonstige Geschäftsaufwendungen 1         | 10.990,34  | 16.961,59    | 5.971,25-     | 35,2-  |
| 8000 | 543902 | Sonstige Geschäftsaufwendungen 2         | 846,61     | 1.160,18     | 313,57-       | 27,0-  |
| 8000 | 544100 | Versicherungsbeträge                     | 29.428,05  | 30.893,30    | 1.465,25-     | 4,7-   |
| 8000 | 544110 | Haftpflichtversicherung                  | 64.144,85  | 60.828,28    | 3.316,57      | 5,5    |
| 8000 | 544120 | Unfallversicherung                       | 177.341,84 | 172.369,72   | 4.972,12      | 2,9    |
| 8000 | 544130 | Gebäudeversicherung                      | 52.628,97  | 50.543,02    | 2.085,95      | 4,1    |
| 8000 | 544140 | Eigenschadenversicherung                 | 15.921,01  | 9.230,06     | 6.690,95      | 72,5   |
| 8000 | 544150 | Elektronikversicherung                   | 10.340,98  | 6.657,43     | 3.683,55      | 55,3   |
| 8000 | 544200 | Kfz-Versicherung                         | 46.680,24  | 42.531,16    | 4.149,08      | 9,8    |
| 8000 | 544300 | Beiträge zu Verbänden und Vereinen       | 20.473,25  | 21.844,63    | 1.371,38-     | 6,3-   |
| 8000 | 544400 | Wertminderungen, Abgänge Gegenstände UV  | 104.096,81 | 11.695,84    | 92.400,97     | 790,0  |
| 8000 | 544500 | Verluste aus Abgang von VermG AV         | 52.603,54  | 136.858,43   | 84.254,89-    | 61,6-  |
| 8000 | 544700 | Sonstige Rückstellungen                  | 12.313,44  | 2.439.076,28 | 2.426.762,84- | 99,5-  |
| 8000 | 544800 | EWB auf Forderungen                      | 231.362,70 | 92.731,09    | 138.631,61    | 149,5  |

|      |        |  |               |               |               |        |     |
|------|--------|--|---------------|---------------|---------------|--------|-----|
| 8000 | 544810 | PWB auf Forderungen                      | 48.143,56     | 21.946,38     | 26.197,18     | 119,4  |     |
| 8000 | 544900 | Sonstige Beiträge                        | 204.789,00    | 204.367,00    | 422,00        | 0,2    |     |
| 8000 | 547100 | Grundsteuer                              | 24.733,95     | 16.899,01     | 7.834,94      | 46,4   |     |
| 8000 | 547200 | Kraftfahrzeugsteuer                      | 911,00        | 7.004,00      | 6.093,00-     | 87,0-  |     |
| 8000 | 549100 | Verfügungsmittel                         | 2.037,81      | 2.543,22      | 505,41-       | 19,9-  |     |
| 8000 | 549200 | Schadensfälle                            | 5.084,44      | 303,88        | 4.780,56      | 1573,2 |     |
| 8000 | 549210 | Vandalismus                              | 135,36        | 0,00          | 135,36        |        |     |
| 8000 | 549700 | Erstattungszinsen Gewerbesteuer          | 686.608,00    | 45.334,35     | 641.273,65    | 1414,5 |     |
| 8000 | 549800 | Periodenfremde ordentlichen Aufwendungen | 8.172,98      | 147.092,39    | 138.919,41-   | 94,4-  |     |
| 8000 | 549900 | Sonstige ordentliche Aufwendungen        | 29.505,87     | 55.839,85     | 26.333,98-    | 47,2-  |     |
|      |        |  | 3.969.515,17  | 5.644.037,25  | 1.674.522,08- | 29,7-  | *5* |
|      |        |  | 46.900.694,35 | 48.288.515,35 | 1.387.821,00- | 2,9-   | *4* |
|      |        |  | 4.879.809,66  | 2.304.951,84  | 2.574.857,82  | 111,7  | *3* |
|      |        | Finanzergebnis                           |               |               |               |        |     |
|      |        | Finanzerträge                            |               |               |               |        |     |
| 8000 | 461300 | Zinsen von Gemeinden,GV                  | 1.957,43-     | 4.584,77-     | 2.627,34      | 57,3   |     |
| 8000 | 461700 | Zinsen von sonstigen öff. SoRe           | 44.767,87-    | 168.347,57-   | 123.579,70    | 73,4   |     |
| 8000 | 461800 | Zinsen von Kreditinstituten              | 0,00          | 20,00-        | 20,00         | 100,0  |     |
| 8000 | 461900 | Zinsen vom sonstigen incl. Bereich       | 2.349,57-     | 15.906,14-    | 13.556,57     | 85,2   |     |
|      |        |  | 49.074,87-    | 188.858,48-   | 139.783,61    | 74,0   | *4* |
|      |        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen         |               |               |               |        |     |
| 8000 | 551200 | Zinsen an Land                           | 1.814,72      | 1.951,39      | 136,67-       | 7,0-   |     |
| 8000 | 551700 | Zinsen an sonstigen öff. SoRe            | 1.035.414,41  | 1.165.022,20  | 129.607,79-   | 11,1-  |     |
| 8000 | 551710 | Zinsen an sonst. öff. SoRe-Kassenkredit  | 121.486,18    | 218.683,30    | 97.197,12-    | 44,4-  |     |
| 8000 | 551800 | Zinsen an Kreditinstitute                | 744.102,22    | 747.350,94    | 3.248,72-     | 0,4-   |     |
| 8000 | 551810 | Zinsen an Kreditinstitute-Kassenkredite  | 133.873,21    | 197.194,16    | 63.320,95-    | 32,1-  |     |
| 8000 | 551900 | Zinsen an sonstigen incl. Bereich        | 5,60          | 0,00          | 5,60          |        |     |
| 8000 | 559100 | Sonstige Finanzaufwendungen              | 1.957,43      | 4.631,82      | 2.674,39-     | 57,7-  |     |
|      |        |  | 2.038.653,77  | 2.334.833,81  | 296.180,04-   | 12,7-  | *4* |
|      |        |  | 1.989.578,90  | 2.145.975,33  | 156.396,43-   | 7,3-   | *3* |
|      |        | Ordentliches Jahresergebnis              | 6.869.388,56  | 4.450.927,17  | 2.418.461,39  | 54,3   | *2* |
|      |        | Jahresergebnis                           |               |               |               |        |     |
|      |        |  | 6.869.388,56- | 4.450.927,17- | 2.418.461,39- | 54,3-  | *2* |
|      |        |  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |        | *1* |

Stadt Radevormwald  
Radevormwald

NKF-Bilanzstruktur (Backup, 14.03.2012)

Zeit 14:50:08 Datum 17.04.2012  
RFBILA00/720\_UELLENBE Seite 4

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich \*\*\*\*

Beträge in EUR

| V | Buch | Ges- | Texte  | Ber. Zeitraum     | Vergl. Zeitraum   | absolute    | Rel     | Summ |
|---|------|------|--|-------------------|-------------------|-------------|---------|------|
| S | krs. | ber. |  | (01.2009-16.2009) | (01.2008-16.2008) | Abweichung  | Abw     | Stuf |
|   | 8000 |      | 681200 Investitionszu. vom Land                | 1.910.728,02-     | 2.175.137,67-     | 264.409,65  | 12,2    |      |
|   | 8000 |      | 681800 Investitionszu. von privaten Unternehme | 500,00-           | 2.500,00-         | 2.000,00    | 80,0    |      |
|   | 8000 |      | 681900 Investitionszu. von übrigen Bereichen   | 0,00              | 17.500,00-        | 17.500,00   | 100,0   |      |
|   | 8000 |      | 682200 Veräußerung Grundstücke                 | 26.551,24-        | 305.235,00-       | 278.683,76  | 91,3    |      |
|   | 8000 |      | 682210 Veräußerung Grundstücke-Verrechnung     | 26.551,24         | 146.645,00        | 120.093,76- | 81,9-   |      |
|   | 8000 |      | 682310 Veräußerung Gebäude-Verrechnung         | 0,00              | 158.590,00        | 158.590,00- | 100,0-  |      |
|   | 8000 |      | 682500 Veräußerung bewegliche Sachen AV        | 3.000,00-         | 11.100,00-        | 8.100,00    | 73,0    |      |
|   | 8000 |      | 682510 Veräußerung bewegliche Sachen AV-Ver.   | 3.000,00          | 11.100,00         | 8.100,00-   | 73,0-   |      |
|   | 8000 |      | 683100 Beiträge nach BauGB                     | 109.262,18-       | 0,00              | 109.262,18- |         |      |
|   | 8000 |      | 683200 Beiträge nach KAG                       | 386.854,85-       | 696.400,27-       | 309.545,42  | 44,4    |      |
|   | 8000 |      | 685100 Abrechnung von Fremdleistungen          | 3.229.116,10-     | 2.289.310,80-     | 939.805,30- | 41,1-   |      |
|   | 8000 |      | 685300 Abrechnung von Finanzanlagen            | 520.479,85-       | 30.100,50-        | 490.379,35- | 1629,1- |      |
|   | 8000 |      | 782100 Erwerb von immateriellen VermG          | 9.014,63          | 17.805,05         | 8.790,42-   | 49,4-   |      |
|   | 8000 |      | 782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken      | 514,86            | 6.014,86          | 5.500,00-   | 91,4-   |      |
|   | 8000 |      | 782400 Erwerb von Finanzanlagen                | 520.479,85        | 30.100,50         | 490.379,35  | 1629,1  |      |
|   | 8000 |      | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR   | 520.512,88        | 341.168,45        | 179.344,43  | 52,6    |      |
|   | 8000 |      | 783100 Abwicklung von Baumaßnahmen             | 2.699.073,73      | 1.924.322,44      | 774.751,29  | 40,3    |      |
|   | 8000 |      | 785100 Abrechnung Zuwendungen von Dritten      | 2.407.345,05      | 2.891.537,94      | 484.192,89- | 16,7-   |      |
|   |      |      |  | 0,00              | 0,00              | 0,00        |         | *2*  |
|   | 8000 |      | 809200 Eröffnungskonto Anlagen                 | 135.194.548,77-   | 135.194.548,77-   | 0,00        |         |      |
|   | 8000 |      | 809300 Eröffnungskonto Eigenkapital            | 67.566.240,53     | 67.566.240,53     | 0,00        |         |      |
|   | 8000 |      | 809400 Eröffnungskonto Bank und Barkasse       | 8.297.391,61      | 8.297.391,61      | 0,00        |         |      |
|   | 8000 |      | 809500 Eröffnungskonto Darlehen                | 40.261.988,52     | 40.261.988,52     | 0,00        |         |      |
|   | 8000 |      | 809600 Eröffnungskonto Rückstellungen          | 24.604.980,15     | 24.604.980,15     | 0,00        |         |      |
|   | 8000 |      | 809700 Eröffnungskonto diverse Übernahmen      | 5.536.052,04-     | 5.536.052,04-     | 0,00        |         |      |
|   |      |      |  | 0,00              | 0,00              | 0,00        |         | *2*  |
|   | 8000 |      | 971100 Kalk. Zinsen SoPo-Zweckgebunden         | 14.627,31-        | 4.103,49-         | 10.523,82-  | 256,5-  |      |
|   | 8000 |      | 971120 Kalk. Zinsen SoPo-Verrechnung           | 14.627,31         | 4.103,49          | 10.523,82   | 256,5   |      |
|   | 8000 |      | 971200 Kalk. AfA, kalk. apl. AfA SoPo-Wertb.   | 1.753.090,12      | 1.613.545,49      | 139.544,63  | 8,6     |      |
|   | 8000 |      | 973100 Kalk. AfA SoPo Zu. Bund-Zweckgebunden   | 28.979,93-        | 28.979,91-        | 0,02-       |         |      |
|   | 8000 |      | 973200 Kalk. AfA SoPo Zu. Land-Zweckgebunden   | 979.572,73-       | 853.044,79-       | 126.527,94- | 14,8-   |      |
|   | 8000 |      | 973300 Kalk. AfA SoPo Zu. Gem.,GV-Zweckgebunde | 30.864,62-        | 30.842,90-        | 21,72-      | 0,1-    |      |
|   | 8000 |      | 973500 Kalk. AfA SoPo Zu. s.ö.B.-Zweckgebunden | 2.166,06-         | 2.036,05-         | 130,01-     | 6,4-    |      |
|   | 8000 |      | 973600 Kalk. AfA SoPo Zu. ver. U.-Zweckgebunde | 928,38-           | 928,38-           | 0,00        |         |      |
|   | 8000 |      | 973800 Kalk. AfA SoPo Zu. priv. U.-Zweckgeb.   | 829,26-           | 816,65-           | 12,61-      | 1,5-    |      |
|   | 8000 |      | 973900 Kalk. AfA SoPo Zu. übr. B.-Zweckgebunde | 40,39-            | 40,39-            | 0,00        |         |      |
|   | 8000 |      | 974100 Kalk. AfA SoPo Ersch. BauGB-Zweckgeb.   | 351.855,34-       | 359.481,40-       | 7.626,06    | 2,1     |      |

|      |        |   |               |               |             |        |
|------|--------|---|---------------|---------------|-------------|--------|
| 8000 | 974200 | Kalk. AfA SoPo Beitr. KAG-Zweckgebunden   | 346.529,29-   | 331.894,59-   | 14.634,70-  | 4,4-   |
| 8000 | 975100 | Kalk. AfA sonstige SoPo-Zweckgebunden     | 11.324,12-    | 5.480,43-     | 5.843,69-   | 106,6- |
| 8000 | 981100 | Kalk. Zinsen                              | 9.592.765,39  | 9.759.868,57  | 167.103,18- | 1,7-   |
| 8000 | 981110 | Kalk. Zinsen-Verrechnung                  | 9.592.765,39- | 9.759.868,57- | 167.103,18  | 1,7    |
| 8000 | 981200 | Kalk. AfA, kalk. apl. AfA Wertb.          | 5.899.811,10- | 5.758.592,89- | 141.218,21- | 2,5-   |
| 8000 | 983100 | Kalk. AfA imm. VermG des AV               | 11.700,70     | 10.969,24     | 731,46      | 6,7    |
| 8000 | 984100 | Kalk. AfA Aufb.,Betr. unb. Grdst.         | 93.720,56     | 91.855,82     | 1.864,74    | 2,0    |
| 8000 | 984200 | Kalk. AfA Geb.,Aufb.,Betr. beb. Gr.       | 1.732.128,13  | 1.723.645,87  | 8.482,26    | 0,5    |
| 8000 | 985100 | Kalk. AfA Brücken und Tunnel              | 36.427,90     | 30.837,53     | 5.590,37    | 18,1   |
| 8000 | 985300 | Kalk. AfA Entw., Abwasserbeseitigungsanl. | 1.827.598,61  | 1.819.192,99  | 8.405,62    | 0,5    |
| 8000 | 985400 | Kalk. AfA Straßen,Wege,Plätze,Verkehrsl   | 1.540.070,99  | 1.525.881,42  | 14.189,57   | 0,9    |
| 8000 | 985500 | Kalk. AfA so. Bauten d. Infrastrukturv.   | 57.975,11     | 31.238,11     | 26.737,00   | 85,6   |
| 8000 | 986100 | Kalk. AfA Maschinen                       | 23.844,54     | 26.243,53     | 2.398,99-   | 9,1-   |
| 8000 | 986200 | Kalk. AfA technische Anlagen              | 53.131,31     | 35.488,41     | 17.642,90   | 49,7   |
| 8000 | 986300 | Kalk. AfA Betriebsvorrichtungen           | 438,20        | 0,00          | 438,20      |        |
| 8000 | 986400 | Kalk. AfA Fahrzeuge                       | 249.579,97    | 262.959,60    | 13.379,63-  | 5,1-   |
| 8000 | 987100 | Kalk. AfA Betriebs- und Geschäftsausst.   | 124.326,35    | 112.551,15    | 11.775,20   | 10,5   |
| 8000 | 987200 | Kalk. AfA GwG                             | 140.139,46    | 78.999,95     | 61.139,51   | 77,4   |
| 8000 | 989100 | Kalk. sonstige AfA                        | 8.729,27      | 8.729,27      | 0,00        |        |
| 8000 | 989900 | Kalk. AfA Zinsen Basis Restbuchwert       | 5.834.597,16  | 5.716.858,49  | 117.738,67  | 2,1    |
| 8000 | 989910 | Kalk. AfA Zinsen Basis Restbuchwert-Ver   | 5.834.597,16- | 5.716.858,49- | 117.738,67- | 2,1-   |
|      |        |   | 0,00          | 0,00          | 0,00        | *2*    |
|      |        |   | 0,00          | 0,00          | 0,00        | *1*    |

# Jahresrechnung 2009



verantwortlich: Frank Nipken

| Gesamtergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2008      | fortgeschriebener<br>Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis<br>2009  | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|------------------------|---|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1                      | Steuern und ähnliche Abgaben  | -28.652.523,68        | -23.412.416,00                   | <b>-23.798.971,68</b> | -386.555,68             |
| 2                      | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | -3.073.248,22         | -3.007.529,00                    | <b>-2.858.019,30</b>  | 149.509,70              |
| 3                      | + Sonstige Transfererträge  | -104.805,08           | -83.500,00                       | <b>-93.684,61</b>     | -10.184,61              |
| 4                      | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | -8.922.995,43         | -9.001.747,00                    | <b>-8.752.662,70</b>  | 249.084,30              |
| 5                      | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | -400.654,64           | -362.480,00                      | <b>-344.156,96</b>    | 18.323,04               |
| 6                      | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | -1.306.598,76         | -916.750,00                      | <b>-1.309.037,07</b>  | -392.287,07             |
| 7                      | + Sonstige ordentliche Erträge  | -3.413.727,96         | -2.752.466,00                    | <b>-4.783.621,48</b>  | -2.031.155,48           |
| 8                      | + Aktivierte Eigenleistungen  | -109.009,74           |                                  | <b>-80.730,89</b>     | -80.730,89              |
| <b>10</b>              | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-45.983.563,51</b> | <b>-39.536.888,00</b>            | <b>-42.020.884,69</b> | <b>-2.483.996,69</b>    |
| 11                     | - Personalaufwendungen  | 9.447.586,64          | 10.160.041,00                    | <b>9.463.930,79</b>   | -696.110,21             |
| 12                     | - Versorgungsaufwendungen   | 102.119,60            | 106.202,00                       | <b>630.084,41</b>     | 523.882,41              |
| 13                     | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 8.899.380,90          | 11.069.723,00                    | <b>8.954.970,18</b>   | -2.114.752,82           |
| 14                     | - Bilanzielle Abschreibungen  | 5.909.522,21          | 5.426.671,00                     | <b>6.412.034,54</b>   | 985.363,54              |
| 15                     | - Transferaufwendungen  | 18.285.868,75         | 18.278.928,00                    | <b>17.470.159,26</b>  | -808.768,74             |
| 16                     | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 5.644.037,25          | 3.190.090,00                     | <b>3.969.515,17</b>   | 779.425,17              |
| <b>17</b>              | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>48.288.515,35</b>  | <b>48.231.655,00</b>             | <b>46.900.694,35</b>  | <b>-1.330.960,65</b>    |
| <b>18</b>              | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b> | <b>2.304.951,84</b>   | <b>8.694.767,00</b>              | <b>4.879.809,66</b>   | <b>-3.814.957,34</b>    |
| 19                     | + Finanzerträge   | -188.858,48           | -54.650,00                       | <b>-49.074,87</b>     | 5.575,13                |
| 20                     | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                | 2.334.833,81          | 2.455.170,00                     | <b>2.038.653,77</b>   | -416.516,23             |
| <b>21</b>              | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>                              | <b>2.145.975,33</b>   | <b>2.400.520,00</b>              | <b>1.989.578,90</b>   | <b>-410.941,10</b>      |
| <b>22</b>              | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>                       | <b>4.450.927,17</b>   | <b>11.095.287,00</b>             | <b>6.869.388,56</b>   | <b>-4.225.898,44</b>    |
| <b>26</b>              | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>4.450.927,17</b>   | <b>11.095.287,00</b>             | <b>6.869.388,56</b>   | <b>-4.225.898,44</b>    |



# Jahresrechnung 2009



verantwortlich: Frank Nipken

| <b>Gesamtfinanzrechnung</b> |  | <i>Ergebnis<br/>2008</i> | <i>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2009</i> | <i>Ist-Ergebnis<br/>2009</i> | <i>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</i> |
|-----------------------------|--|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 1                           | Steuern und ähnliche Abgaben   | -29.509.942,75           | -23.412.416,00                           | <b>-23.817.951,60</b>        | -405.535,60                     |
| 2 +                         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                       | -2.128.130,10            | -1.889.179,00                            | <b>-1.749.378,60</b>         | 139.800,40                      |
| 3 +                         | Sonstige Transfereinzahlungen  | -104.421,10              | -83.500,00                               | <b>-92.286,18</b>            | -8.786,18                       |
| 4 +                         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -7.646.629,06            | -8.091.267,00                            | <b>-7.853.874,55</b>         | 237.392,45                      |
| 5 +                         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | -391.450,48              | -362.480,00                              | <b>-303.434,36</b>           | 59.045,64                       |
| 6 +                         | Kostenerstattungen, Kostenumlagen  | -990.284,19              | -916.750,00                              | <b>-1.402.563,60</b>         | -485.813,60                     |
| 7 +                         | Sonstige Einzahlungen  | -1.925.833,26            | -1.436.850,00                            | <b>-3.517.789,70</b>         | -2.080.939,70                   |
| 8 +                         | Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen                                    | -203.867,92              | -54.650,00                               | <b>-48.148,21</b>            | 6.501,79                        |
| <b>9 =</b>                  | <b>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>-42.900.558,86</b>    | <b>-36.247.092,00</b>                    | <b>-38.785.426,80</b>        | <b>-2.538.334,80</b>            |
| 10 -                        | Personalauszahlungen   | 9.015.534,67             | 9.550.635,00                             | <b>9.492.786,83</b>          | -57.848,17                      |
| 11 -                        | Versorgungsauszahlungen  | 102.119,60               | 93.200,00                                | <b>89.984,51</b>             | -3.215,49                       |
| 12 -                        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 8.543.918,53             | 9.769.010,00                             | <b>10.026.547,99</b>         | 257.537,99                      |
| 13 -                        | Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen                                    | 2.658.083,60             | 2.455.170,00                             | <b>2.029.920,13</b>          | -425.249,87                     |
| 14 -                        | Transferauszahlungen   | 18.211.783,39            | 18.278.928,00                            | <b>17.720.151,43</b>         | -558.776,57                     |
| 15 -                        | Sonstige Auszahlungen  | 3.913.679,55             | 6.468.520,00                             | <b>6.110.278,11</b>          | -358.241,89                     |
| <b>16 =</b>                 | <b>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>42.445.119,34</b>     | <b>46.615.463,00</b>                     | <b>45.469.669,00</b>         | <b>-1.145.794,00</b>            |
| <b>17 =</b>                 | <b>Cash Flow aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b> | <b>-455.439,52</b>       | <b>10.368.371,00</b>                     | <b>6.684.242,20</b>          | <b>-3.684.128,80</b>            |
| 18 +                        | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                    | -2.410.197,63            | -2.866.192,00                            | <b>-1.835.792,72</b>         | 1.030.399,28                    |
| 19 +                        | Einzahlungen aus der Veräußerung von<br>Sachanlagen                      | -341.255,00              |  | <b>12.488,76</b>             | 12.488,76                       |
| 21 +                        | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                               | -334.942,52              | -854.800,00                              | <b>-556.213,70</b>           | 298.586,30                      |
| <b>23 =</b>                 | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>-3.086.395,15</b>     | <b>-3.720.992,00</b>                     | <b>-2.379.517,66</b>         | <b>1.341.474,34</b>             |

## Jahresrechnung 2009



verantwortlich: Frank Nipken

|           |          |  |                     |                      |                       |                       |
|-----------|----------|--|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 24        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                | 599.314,08          | 630.287,00           | <b>225.543,02</b>     | -404.743,98           |
| 25        | -        | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 2.072.560,56        | 4.222.000,00         | <b>2.857.514,08</b>   | -1.364.485,92         |
| 26        | -        | Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                   | 460.930,83          | 1.058.700,00         | <b>634.732,23</b>     | -423.967,77           |
| 27        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                            | 30.100,50           | 819.600,00           | <b>520.479,85</b>     | -299.120,15           |
| 29        | -        | Sonstige Investitionsauszahlungen  | 18.712,27           | 10.000,00            | <b>3.396,02</b>       | -6.603,98             |
| <b>30</b> | <b>=</b> | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>                          | <b>3.181.618,24</b> | <b>6.740.587,00</b>  | <b>4.241.665,20</b>   | <b>-2.498.921,80</b>  |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>                | <b>95.223,09</b>    | <b>3.019.595,00</b>  | <b>1.862.147,54</b>   | <b>-1.157.447,46</b>  |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>           | <b>-360.216,43</b>  | <b>13.387.966,00</b> | <b>8.546.389,74</b>   | <b>-4.841.576,26</b>  |
| 33        | +        | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                                     | -1.322.519,02       | -2.408.965,00        | <b>-2.005.683,72</b>  | 403.281,28            |
| 34        | +        | Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung                          | -37.351.435,02      |                      | <b>-52.581.773,94</b> | -52.581.773,94        |
| 35        | -        | Tilgung und Gewährung von Darlehen                                       | 4.115.596,08        | 2.345.063,00         | <b>3.471.737,99</b>   | 1.126.674,99          |
| 36        | -        | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                            | 35.100.000,00       |                      | <b>41.333.208,96</b>  | 41.333.208,96         |
| <b>37</b> | <b>=</b> | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                  | <b>541.642,04</b>   | <b>-63.902,00</b>    | <b>-9.782.510,71</b>  | <b>-9.718.608,71</b>  |
| <b>38</b> | <b>=</b> | <b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b> | <b>181.425,61</b>   | <b>13.324.064,00</b> | <b>-1.236.120,97</b>  | <b>-14.560.184,97</b> |
| 39        | +        | Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln                                  | <b>-777.740,86</b>  | <b>12.038.992,00</b> | <b>-843.274,96</b>    | <b>-12.882.266,96</b> |
| 40        | +        | Bestand an fremden Finanzmitteln   | <b>-246.959,71</b>  |                      | <b>-77.315,51</b>     | <b>-77.315,51</b>     |
| <b>41</b> | <b>=</b> | <b>Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>                             | <b>-843.274,96</b>  | <b>25.363.056,00</b> | <b>-2.156.711,44</b>  | <b>-27.519.767,44</b> |

# Anhang

## zum Jahresabschluss 2009

gemäß § 44 GemHVO

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

#### **Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten**

##### **Aktiva**

- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen
- Aktive Rechnungsabgrenzung

##### **Passiva**

- Eigenkapital
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Passive Rechnungsabgrenzung

Sonstige Angaben

Anlagenspiegel

Verbindlichkeitspiegel

Forderungsspiegel

## **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Der Jahresabschluss der Stadt Radevormwald wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften der GO NRW und der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) erstellt.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2009 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz erfolgte gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Die Fortschreibung dieser Werte erfolgte in Übereinstimmung mit den Vorschriften des § 33 Abs. 1 bis 4 GemHVO.

Die Werte wurden um die planmäßigen Abschreibungen vermindert. Diese wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände entsprechend den Bestimmungen des kommunalen Haushaltsrechts linear vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert.

## Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

### **Aktiva**

#### **1. Anlagevermögen**

##### **1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen um planmäßige Abschreibungen vermindert. Zu bilanzieren war lediglich DV-Software. In 2009 wurde als größere Position Sicherungssoftware für die ADV im Wert von rund 6T € angeschafft.

##### **1.2 Sachanlagen**

###### **1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Die wesentlichsten Veränderungen in 2009 setzen sich wie folgt zusammen:

###### **1.2.1.1 Grünflächen**

Durch diverse Flurstücksvereinigungen ergaben sich Änderungen zwischen dem Grund und Boden der Grünflächen und des Infrastrukturvermögens. Ein Betrag in Höhe von 20T€ wurde dadurch von der Anlagenklasse Grünflächen in die Anlagenklasse Infrastrukturvermögen umgebucht (siehe auch 1.2.3.1).

Bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen wurden Zaunanlagen für den Spielplatz Laaker Felder angeschafft (4 T€), die aus Mitteln der Investitionspauschale gegenfinanziert wurden. Dem gegenüber stehen Aufwendungen für Abschreibungen für alle Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von insgesamt rund 92 T€.

###### **1.2.1.2 Ackerland**

Der Zugang von 30 T€ resultiert aus der Übernahme einer nicht für die Ortsumgehung Honsberg benötigten Fläche vom Umlaufvermögen ins Anlagevermögen (siehe auch 2.1.1).

###### **1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**

Die Erbaurechtsgrundstücke, bei denen in den Verträgen eine Wertsicherungsklausel enthalten ist, hätten in der Eröffnungsbilanz mit ihrem vollen Wert angesetzt werden müssen. Die damals errechnete Wertminderung wurde nunmehr bei den entsprechenden Grundstücken wieder in Zugang gebracht. In der Summe ergibt sich eine Änderung von 199 T€.

###### **1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Die wesentlichsten Veränderungen in 2009 setzen sich wie folgt zusammen:

###### **1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen**

Die Zugänge entstanden durch die Anschaffung neuer Spielgeräte für die Außenanlagen der Kindergärten Sprungbrett (11 T€) und Auf der Brede (16 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von insgesamt rund 79 T€.

### **1.2.2.2 Schulen**

In 2009 wurden die neue Aula des Theodor Heuss Gymnasiums (rund 1 Mio €) und der Anbau der Grundschule Bergerhof (137 T€) aktiviert. Die Gegenfinanzierung erfolgte bei der Aula aus Mitteln der Schulpauschale und bei der Grundschule aus OGATA - Mitteln (siehe auch 2.1). Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle Schulgebäude von insgesamt 1,2 Mio €.

### **1.2.2.3 Wohnbauten**

Der Abgang beim Grund und Boden resultiert aus dem Verkauf eines Grundstücks an der Kaiserstraße.

## **1.2.3 Infrastrukturvermögen**

### **1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**

Die Zugänge in 2009 entstanden aufgrund von Flurstücksvereinigungen (20 T€) (siehe auch 1.2.1.1) und aus dem Ankauf von Flächen im Rahmen der Baumaßnahme an der Wupperbrücke Dahlerau (514 €). Abgänge von rund 2 T€ entstanden aus dem Verkauf kleinerer Grundstücksflächen.

### **1.2.3.2 Brücken und Tunnel**

Die neue Brücke Neuland wurde 2009 aktiviert (196 T€). Sie wurde aus Mitteln der Investitionspauschale gegenfinanziert (siehe 2.1). Demgegenüber stehen Abschreibungen für Brücken und Tunnel von insgesamt 36 T€.

### **1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Die Zugänge resultieren hauptsächlich aus Inlinersanierungen im Bereich Am Kattenbusch (122 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von rund 1,5 Mio €.

### **1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**

In 2009 wurde ein Teilabschnitt der Herbecker Straße (183 T €) und der dazugehörige Parkplatz (45 T€) aktiviert. Der entsprechende alte Teilabschnitt wurde mit seinem Restwert (48 T€) in Abgang gebracht, der er komplett erneuert wurde. Dem gegenüber stehen Abschreibungen von insgesamt 1,5 Mio. €.

### **1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**

In 2009 wurden einige Stützmauern, bei denen nachträglich festgestellt wurde, dass sie sich im Eigentum der Stadt befinden nachaktiviert. Dadurch ergab sich ein Zugang von insgesamt rund 400 T€ Des Weiteren wurde die neue erbaute Stützmauer im Bereich des o.g. Straßenabschnitts der Herbecker Straße aktiviert (25 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von 57 T€.

## **1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

In 2009 wurde ein Atemschutzprüfstand (20 T€) und ein Stromerzeuger (4 T€) für die Feuer- und Rettungswache angeschafft. Der Atemschutzprüfstand wurde aus Mitteln der

Feuerschutzpauschale gegenfinanziert (siehe 2.1). Weitere Maschinen wurden überwiegend für den Betriebshof (5 T€) angeschafft. Dem gegenüber stehen Abschreibungen von rund 23 T€

Zugänge bei den technischen Anlagen entstanden für Spielgeräte auf dem neuen Spielplatz im Bereich Laaker Felder (63 T€), die aus Mitteln der Investitionspauschale gegenfinanziert wurden. Des Weiteren für die Beleuchtungs-, Tontechnik- und Einbruchmeldeanlage in der neuen Aula des Theodor-Heuss-Gymnasiums (76 T€), die aus der Schulpauschale finanziert wurden und für neue Sportgeräte auf dem Sportplatz Kollenberg (7 T€), die aus der Sportpauschale gegenfinanziert wurden. Weitere Zugänge ergaben sich durch die Anschaffung eines Notstromaggregats für die Feuer- und Rettungswache (14 T€) und der Anschaffung von Einbruchmeldeanlage und Sprinkleranlage für das Industriegebäude Wülfing (gesamt rund 95 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von rund 52 T€.

Abgänge bei den technischen Anlagen entstanden durch die Überlassung von zwei Spielgeräten an den neuen Kindergarten Wuppermäuse (4 T€).

Als Betriebsvorrichtung wurde die Bühne der Aula Gymnasium aktiviert (26 T€). Sie wurde ebenfalls aus Mitteln der Schulpauschale gegenfinanziert.

In 2009 wurde ein neuer Pritschenwagen (32 T€) für den Betriebshof angeschafft. Er wurde aus der Investitionspauschale gegenfinanziert. Für alle Fahrzeuge entstanden Abschreibungen von insgesamt 240 T€.

### **1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Neuanschaffungen in den Bereichen Möbel und Hardware erfolgten im Wesentlichen für die Verwaltung (15 T€) und die Schulen (274 T€). Bei den Schulen ist in diesem Betrag auch die Erstausrüstung der neuen Küche und Mensa sowie der Aula des Gymnasiums enthalten. Die Anschaffungen in den Schulen wurden überwiegend aus Mitteln der Schulpauschale finanziert. Die Küche und Mensa des THG wurden auch aus Mitteln des 1000 - Schulen - Programms des Landes gegenfinanziert (siehe 2.1 Passiva). Außerdem wurden ein Reanimationssystem für den Rettungsdienst angeschafft (12 T€).

### **1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

#### **Anlagen im Bau**

In 2009 wurden die folgenden Baumaßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

|  |          |
|--|----------|
| Sanierung Industriegelände Wülfing                       | 1.302 T€ |
| Straßenbau Loh'sche Weide                                | 36 T€    |
| Straßenbau Rudolf-Diesel-Str.                            | 65 T€    |
| Straßenbau Felix-Wankel-Str.                             | 50 T€    |
| Straßenbau Albert-Einstein-Straße                        | 23 T€    |
| Kanalbau Berg  | 12 T€    |
| Kanalbau Loh'sche Weide                                  | 106 T€   |
| Kanal - Inliner Sanierungen EZG Herbeck-Innenstadt 2. BA | 19 T€    |
| Kanalsanierung Hardtbach                                 | 24 T€    |
| Straßenbau Käthe-Paulus-Str.                             | 10 T€    |
| Straßenbau GE Ost/Feldmannshaus                          | 10 T€    |
| Kanalbau GE Ost/Feldmannshaus                            | 56 T€    |
| Wupperbrücke Dahlerau                                    | 731 T€   |
| Kanalbau Feldmannshaus/Eich                              | 11 T€    |

|   |       |
|---|-------|
| Notstromaggregat                                    | 14 T€ |
| Weitere kleinere Baumaßnahmen (jeweils unter 10 T€) | 59 T€ |

Folgende Anlagen im Bau wurden 2009 aktiviert:

|  |        |
|--|--------|
| Spielplatz Laaker Felder                                 | 53 T€  |
| Kanal - Inliner Sanierungen EZG Herbeck-Innenstadt 1. BA | 36 T€  |
| Aula Gymnasium   | 648 T€ |
| Raumerweiterung GGS Bergerhof                            | 105 T€ |

### **Altanlagen im Bau**

Hierbei handelt es sich um Baumaßnahmen, die vor dem 01.01.2007 begonnen und noch nicht fertig gestellt wurden:

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| Sanierung Industriegelände Wülfing | 1.432 T€ |
| Baustraße Schüttendeich (GE Ost)   | 33 T€    |

Folgende Altanlagen im Bau wurden 2009 aktiviert:

|  |       |
|--|-------|
| Straßenbau Herbecker Str. / Verbindung B 229 | 50 T€ |
|--|-------|

## **1.3 Finanzanlagen**

Unter den Finanzanlagen sind die Vermögensgegenstände angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Dazu gehören die Anteile an verbundenen Unternehmen, die Beteiligungen, die Wertpapiere des Anlagevermögens und die Ausleihungen.

### **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

Anteile an verbundenen Unternehmen beinhalten den Geschäftsanteil an der Stadtwerke Radevormwald GmbH (51%) sowie an der Bäder Radevormwald GmbH (100%) sowie der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (WFG) (90%).

Der Anteil an der Bäder Radevormwald GmbH wurde in 2009 um 500 T€ aufgestockt.

### **1.3.2 Beteiligungen**

Zu den Beteiligungen zählen die Anteile der Stadt Radevormwald an der Gemeinnützigen Wohnungsgenossenschaft, sowie die Beteiligung am Bergischen Transportverband, am Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper, an der Gemeinsamen Kommunalen Datenzentrale (GKD) und am Berufschulzweckverband Bergisch-Land.

In 2009 wurde ein Anteil an dem Gründer- und Technologiezentrum Gummersbach in Höhe von 500 € erworben.

### **1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens**

Als Wertpapiere des Anlagenvermögens wurden die bisher erworbenen Fondsanteile einer Beamtenpensionsversicherung bei der Rheinischen Versorgungskasse mit ihrem Nennwert angesetzt.

In 2009 erfolgte eine weitere Zuführung an diesen Fonds in Höhe vom 20 T€.



### **1.3.5 Ausleihungen**

#### **1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen**

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um 40 ausgegebene Wohnungsbaudarlehen mit unterschiedlichen Laufzeiten. Die Wohnungsbaudarlehen wurden an die Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft Radevormwald und an sonstige Privatpersonen vergeben. Die Darlehen wurden mit ihrem Nennwert abzüglich bereits geleisteter Tilgungsleistungen angesetzt. Die Veränderung im Berichtszeitraum ergibt sich aus den periodischen Tilgungsleistungen der Darlehensnehmer.

## **2. Umlaufvermögen**

### **2.1 Vorräte**

#### **2.1.1 Veräußerung von Grundvermögen/Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren**

##### Grundvermögen zur Veräußerung

Bestandteil sind Grundstücke im Bebauungsgebiet Laaker Felder, Gewerbegebiet Ost und dem Bebauungsgebiet Loh'sche Weide. Der Wert enthält die Anschaffungskosten einschl. bereits angefallener Erschließungskosten.

In 2009 wurden weitere Kaufpreistraten für die im Gewerbegebiet Ost (Bereich Grafweg / Feldmannshaus) erworbenen Grundstücke gezahlt (830 T€).

Des Weiteren wurden in 2009 Flächen für die Ortsumgehung Honsberg erworben und im gleichen Jahr weiterverkauft.

Im Bebauungsgebiet Laaker Felder wurden Grundstücke im Wert von 108 T€ verkauft.

##### Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Neben den Heizölbeständen in den städtischen Gebäuden Friedhofskapelle und Feuerwehrhaus Wellringrade wurden die Schüttgüter einschl. Streusalz des Betriebshofes nach dem Durchschnittsverfahren berücksichtigt.

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

Unabhängig von den Wertveränderungen, welche sich durch das laufende Geschäft in 2009 ergeben haben (Zahlungen auf Altforderungen/neue Forderungen aufgrund entsprechender Ertragsbuchungen) wurden alle Forderungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten neu bewertet und berichtet.

Zum Jahresabschluss erfolgte dann darüber hinaus eine Pauschalwertberichtigung mit einem Satz von 2% der verbleibenden Forderungsbestände. Das Ausfallrisiko wurde hierbei unter Berücksichtigung von Erfahrungswerten aus den Vorjahren ermittelt.

### **2.3 Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel berücksichtigen den Guthabenbestand aller Bankkonten und der Barkasse (Zahlungsabwicklung) der Stadt Radevormwald zum Bilanzstichtag.

### **3. Aktive Rechnungsabgrenzung**

Durch Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht zugerechnet. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Zum Bilanzstichtag wurden ARAPs in Höhe von 123.130,71 € gebildet. Hierbei handelt es sich vornehmlich um die Beamtenbezüge und die Versorgungsaufwendungen für den Monat Januar 2009 i.H.v. 111.191,72 €. Diese werden regelmäßig im Voraus zahlungswirksam.

## **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**

Die allgemeine Rücklage ist der Saldo zwischen dem Vermögen (Aktiva) und (übrigen) Passiva. Im Rahmen des Haushaltsgenehmigungsverfahrens ist die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage bei negativen Jahresergebnissen von wesentlicher Bedeutung (sog. 1/20-Regelung).

#### **1.2 Ausgleichsrücklage**

Die Ausgleichsrücklage wurde mit 1/3 der Höhe der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und Zuweisungen der drei letzten Jahre vor der Einführung von NKF, also vor dem Stichtag 01.01.2007, berechnet.

#### **1.3 Jahresfehlbetrag**

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

Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2009 gemäß der Gesamtergebnisrechnung beträgt 6.869.388,56 €.

## **2. Sonderposten**

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

Die Entwicklung der Sonderposten ist detailliert im Anlagenspiegel dargestellt.

## 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. Es handelt sich hierbei um Zuweisungen aus Investitions-, Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschale, sowie um OGATA-Mittel und sonstige Zuwendungen.

In 2009 wurden größere Sonderposten aus den folgenden Zuwendungen passiviert:

|   |                  |
|---|------------------|
| Investitionspauschale für Kinderspielplatz Laaker Felder  | 63 T€            |
| Investitionspauschale für Pritschenwagen Betriebshof  | 32 T€            |
| Investitionspauschale für Brücke Neuland  | 196 T€           |
| Feuerschutzpauschale für Atemschutzprüfstand  | 20 T€            |
| Landesmittel OGATA für Anbau GGS Bergerhof  | 131 T€           |
| Landesmittel 1000 Schulen Programm für Küche THG  | 70 T€            |
| Schulpauschale für Aula Gymnasium   | 1.000 T€         |
| Schulpauschale für Neuanschaffungen Möbel u. Hardware<br>in Schulen und Kindergärten (für BGA und GWG)<br>und für technische Ausstattung Aula THG | 168 T€<br>102 T€ |

## 2.2 Sonderposten für Beiträge

Hierzu gehören Sonderposten für Kanalanschlussbeiträge, die nach den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes erhoben wurden, sowie für Erschließungsbeiträge nach den Vorschriften des BBauG/BauGB für Straßenbau- und Erschließungsmaßnahmen. Die Sonderposten für Beiträge werden entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes (Kanal, Straße) ertragswirksam aufgelöst.

Aus KAG - Beiträgen wurden in 2009 größere Sonderposten für folgende Kanäle und Straßen gebildet:

|                     |        |
|---------------------|--------|
| Kanal Hulverscheidt | 64 T€  |
| Kanal Laaker Felder | 26 T€  |
| Kanal Filde         | 23 T€  |
| Kanal GE Ost        | 64 T€  |
| Kanal Önkfeld       | 24 T€  |
| Kanal Wellringrade  | 163 T€ |

Erschließungsbeiträge in Höhe von 108 T€ wurden in 2009 für das Bebauungsgebiet Laaker Felder passiviert.

## 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhaltet Beträge aus Gebührenüberdeckungen bei den kostenrechnenden Einrichtungen. Der Bestand wird nach und nach zum Gebührenaussgleich eingesetzt.

Der Jahresabschluss 2009 bei den Kostenrechnenden Einrichtungen führte zu den nachfolgenden Veränderungen bei den Sonderposten.

|                      | Stand 31.12.2008 | Veränderung   | Stand 31.12.2009 |
|----------------------|------------------|---------------|------------------|
| Abfallentsorgung     | 310.428,29 €     | - 71.546,67 € | 238.881,62 €     |
| Stadtentw. - Kanal   | 0 €              | 0 €           | 0 €              |
| Kleineinleiterabgabe | 21.855,65 €      | - 11.731,98 € | 10.123,67 €      |
| Abschlagstelle       | 188.448,15 €     | - 29.743,63 € | 158.704,52 €     |
| Straßenreinigung     | 116.137,29 €     | - 54.186,56 € | 61.950,73 €      |

### 3. Rückstellungen

#### 3.1. Pensionsrückstellungen

##### 3.1.1 Pensionsrückstellung für Beschäftigte und Versorgungsempfänger

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen basieren auf der Grundlage der versicherungsmathematischen Berechnungen der Rheinischen Versorgungskasse. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Radevormwald auch die genehmigten Altersteilzeiten. Bei den Berechnungen sind die biometrischen Grundlagen der Richttafel Dr. K. Heubeck unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 5% berücksichtigt worden.

Die Pensionsrückstellungen stiegen um 337.063 € auf insgesamt 12.261.926. €. Die Pensionsrückstellung teilt sich wie folgt auf:

|  |             |
|--|-------------|
| a) Pensionsrückstellung für Beschäftigte         | 7.229.585 € |
| b) Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger | 5.032.341 € |

##### 3.1.2 Rückstellungen für Beihilfe

Die Rückstellungen für Beihilfen werden für die Beihilfeansprüche der sich im Ruhestand befindlichen Beamten und der aktuell beschäftigten Beamten gebildet für den Zeitraum des Ruhestandes. In dieser Zeitphase werden die Rückstellungen sukzessive aufgelöst. Der Zugang in 2009 beträgt 100.707 €. Insgesamt beläuft sich die Rückstellung auf 3.677.351 €.

Der Gesamtbetrag der Pensionsrückstellungen beträgt zum 31.12.2009 - 15.939.277 €

#### 3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Die Instandhaltungsrückstellung beinhaltet Aufwendungen für Instandsetzungen. Es handelt sich hierbei um solche Maßnahmen, die im Haushaltsplan 2009 enthalten, aber nicht durchgeführt werden konnten. Die Maßnahmen sind dem Instandsetzungsrückstellungsspiegel zu entnehmen.

Für folgende Maßnahmen wurden zu Lasten des Jahres 2009 Instandhaltungsrückstellungen gebildet:

|   |            |
|---|------------|
| a) Abdichtung Fenster Dachgeschoss GGS Blumenstr. | 4.000 €    |
| b) Instandsetzung Urinale Oststraße               | 4.500 €    |
| c) Badsanierung In den Höfen 3                    | 4.199,29 € |
| d) Instandsetzung Beleuchtung Kita Auf der Brede  | 10.000 €   |

Darüber hinaus wurden bisherige Rückstellungen abgearbeitet und anschließend aufgelöst.

### 3.3 Sonstige Rückstellungen

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, müssen Rückstellungen angesetzt 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 (§ 36 Abs. 4 GemHVO).

Die sonstigen Rückstellungen teilen sich auf verschiedene Positionen auf:

#### Sonstige Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und Überstunden

Urlaubs- und Überstundenrückstellungen, insgesamt 450.036 € (- 18.826 €), sind aus Gründen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen berücksichtigt worden. Im Jahr 2009 wurden in zurückliegende Jahre bestehende Urlaubsansprüche abgebaut.

#### Rückstellungen für Altersteilzeit

Die Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit werden für die Beschäftigten aufgebaut, die die Altersteilzeitregelung nutzen. Während der Freistellungsphase werden diese Rückstellungen kontinuierlich aufgelöst. Für die Altersteilzeit-Regelung sind 341.950 € in der Bilanz berücksichtigt.

#### Andere sonstige Rückstellungen

Die Bilanzposition mit einem Bestand in Höhe von 2.700.988 € setzt sich wie folgt zusammen:

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Rückstellung für Prüfungen           | 184.200 €   |
| Rückstellung Honorare                | 84.286 €    |
| Rückstellung Nordstadt III           | 1.223.835 € |
| Rückstellung KAG Beitrag Wilhelmstal | 440.000 €   |
| Rückstellung Konzessionsabgabe       | 0 €         |
| Rückstellung Gewerbesteuer           | 280.768 €   |
| Drohverlustrückstellung Währungsswap | 487.900 €   |

Teilweise sind die sonstigen Rückstellungen zur Abdeckung von möglichen Verlusten aus **anhängigen Streitverfahren** gebildet worden. Bei der Rückstellung Honorare werden zwei Streitverfahren bilanziert, die sich auf ausgeführte, aber nicht anerkannte Unternehmerleistungen beziehen. Die Rückstellung Nordstadt III deckt Risiken im Zusammenhang mit der DSK sowie Streitigkeiten bezüglich der Höhe von zu leistenden Ausgleichsbeträgen nach BauGB der Grundstückseigentümer ab. Die Rückstellung KAG Beitrag Wilhelmstal wurde gebildet für streitige Kanalanschlussbeiträge. Das Verfahren ruht. Bei der Rückstellung Gewerbesteuer handelt es sich um einen möglichen Erstattungsbetrag für Gewerbesteuer aus Sanierungsgewinn. Auch dieses Verfahren ruht.

### 4. Verbindlichkeiten

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten gehen aus dem anliegenden Verbindlichkeitspiegel hervor.

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.

#### 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Stadt hat im Jahr 2009 Kredite von Kreditinstitutionen in Höhe von 850.000 € für Investitionen aufgenommen. Aufgrund der Tilgungsleistungen 2009 in Höhe von 804.256 € verbleibt hier ein Gesamtbetrag von 45.744 €. Gegenüber dem Vorjahr konnte die Gesamtsumme der Kredite für Investitionen auf 34.320.462 € reduziert werden, somit um insgesamt 1.501.686 €.

##### Aufstellung bestehender Derivate mit der WestLB am 31.12.2009

| Bezeichnung            | Referenz-Nr.            | vom        | Laufzeit   |            | Auflösungspreis | Nominalvolumen |
|------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|-----------------|----------------|
|                        |                         |            | Beginn     | Ende       |                 |                |
| Restrukturierungs-Swap | 686689 D                | 18.11.2005 | 22.11.2005 | 31.08.2014 | -53.900 €       | 760.817 €      |
| Restrukturierungs-Swap | 686672 D                | 18.11.2005 | 30.12.2005 | 30.11.2015 | -77.900 €       | 1.600.000 €    |
| Zinsswap               | 919756 D                | 28.03.2006 | 30.12.2011 | 30.12.2031 | -694.300 €      | 6.500.000 €    |
| CHF-Digitalswap        | 1641580 D               | 26.02.2007 | 18.12.2006 | 18.12.2015 | -220.900 €      | 2.061.185 €    |
| Stufenswap             | 2086292 D/<br>2086294 D | 14.09.2007 | 30.09.2007 | 30.09.2014 | 26.100 €        | 3.008.000 €    |
| Wandelswap             | 2135854 D               | 15.01.2008 | 15.02.2008 | 15.02.2011 | -267.000 €      | 4.000.000 €    |
| Zinsswap               | 2331290 D/<br>2331292 D | 10.02.2009 | 30.12.2027 | 30.12.2057 | -924.900 €      | 6.000.000 €    |
| Summe Zinssicherungen: |                         |            |            |            | -1.724.900 €    |                |
| Summe                  |                         |            |            |            |                 |                |
| Zinsoptimierungen:     |                         |            |            |            | -487.900 €      |                |
| Summe Gesamt:          |                         |            |            |            | -2.212.800 €    |                |

Für die bestehenden Risiken aus den Währungsswapgeschäften wurde eine Drohverlustrückstellung gebildet (siehe 3.4. sonstige Rückstellungen).

#### 4.2 Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung

Bei den Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung handelt es sich um die bestehenden Kassenkredite in Höhe von 21.500.000 Mio. €. Gegenüber der Vorjahresperiode ergibt sich bei den Kassenkrediten eine Verschlechterung von rd. 11.250.000 €.

#### 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, sind Beträge, die die Stadt Radevormwald aus einem Grundstückskaufvertrag auf Rentenbasis voraussichtlich noch zu leisten hat sowie Grundstücksankäufe für die Erweiterung des Gewerbegebietes Ost und die Wohnbebauung auf der Loh'schen Weide. Für diese Grundstückskaufverträge wurden jährliche Ratenzahlungen vereinbart.

#### 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden alle zum Bewertungsstichtag erfassten Dienstleistungsverträge, Kauf- und Werkverträge und ähnliche Verträge erfasst.

#### 4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Die wesentlichste Veränderung bei den sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich bei den Verbindlichkeiten für Zuweisungen vom Land mit Zugängen in Höhe von 373.862 €. Diese Zuweisungen wurden für verschiedene Projekte noch nicht verwendet, ebenso die Verbindlichkeiten aus der Investitionspauschale für investive Maßnahmen, die um 280.663 € angewachsen ist. Um rd. 700.306 € abgebaut werden konnten hingegen die Verbindlichkeiten aus der Schulpauschale, die zum Ende des HJ 2009 noch 184.492 € betragen.

#### 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind zu bilden, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag einen Ertrag für spätere Jahre darstellen. Bei dem ausgewiesenen Bestand in Höhe von 547.801 € handelt es sich im Wesentlichen um gezahlte Gebühren für Grabnutzungsrechte des Kommunalfriedhofes, welche von den Gebührenzahlern im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum von 30 Jahren gezahlt werden. Die Summe der PRAP's ist gegenüber dem Vorjahr um 21.101 € angewachsen.

#### 6. Sonstige Angaben

##### Leasingverträge

Gem. § 44 Abs. 2 Ziffer 8 GemHVO sind im Anhang gesondert anzugeben und zu erläutern die Verpflichtungen der Stadt Radevormwald aus Leasingverträgen. Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Leasingverträge:

| Vertragsart | Bereich         | jährlicher Aufwand | Laufzeit | Fachbereich |
|-------------|-----------------|--------------------|----------|-------------|
| Kfz-Leasing | 6 x Rathaus     | 20.024,39 €        | 1 Jahr   | FB ZD       |
| Kfz-Leasing | 1 x Betriebshof | 3.516,19 €         | 1 Jahr   | FB BH       |

##### Sonstige wichtige Angaben gem. § 44 Abs.2 GemHVO

Es bestehen finanzielle Verpflichtungen, anteilige Aufwendungen für Kindergärten, Schulkinderbetreuung sowie Tageseinrichtungen zu übernehmen, soweit die von den einzelnen Einrichtungen erwirtschafteten Erträge und erhaltene Zuwendungen nicht ausreichen, um die Kosten zu decken.

Finanzielle Verpflichtungen bestehen ferner aus Mitgliedschaften in den Zweckverbänden:

Wupperverband  
Berufsschulzweckverband Bergisch Land  
Bergischer Abfallwirtschaftsverband  
Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper  
Gemeinsame Kommunale Datenzentrale (GKD)

Die Stadt Radevormwald bürgt gemäß dem Beschluss des Rates der Stadt vom 12.12.2006 im Rahmen einer Ausfallbürgschaft in Höhe von 11.000.000 € für die Bäder Radevormwald GmbH.

Zum Bilanzstichtag lagen keine fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen vor, für die bislang noch keine Beiträge erhoben wurden.

---



# Jahresrechnung 2009



verantwortlich: Frank Nipken

| Anlagenspiegel |   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                 |                 |                          | Abschreibungen              |                             |  | Buchwert         |                  |
|----------------|---|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|------------------|------------------|
|                |   | Stand am<br>31.12.2009               | Zugänge<br>2009 | Abgänge<br>2009 | Umbuch-<br>ungen<br>2009 | Abschrei-<br>bungen<br>2009 | Zuschrei-<br>bungen<br>2009 | Kumulierte<br>Abschrei-<br>bungen<br>(auch aus<br>Vorjahren) | am<br>31.12.2009 | am<br>31.12.2008 |
|                |   |                                      | +               | -               | +/-                      | -                           | +                           | -  |                  |                  |
| <b>1</b>       | <b>Immaterielle Ver-<br/>mögensgegenstände</b>            | 88.188,89                            | 9.623,07        |                 |                          | -11.612,14                  |                             | -25.562,56   | 72.249,40        | 74.238,47        |
| <b>2</b>       | <b>Sachanlagen</b>  | 169.573.329,71                       | 4.167.174,21    | -71.994,56      |                          | 5.828.218,36                |                             | 17.158.455,58  | 156.510.053,78   | 158.283.604,81   |
| 2.1            | Unbebaute Grundstücke<br>und grundstücksgleiche<br>Rechte | 16.634.572,57                        | 231.265,69      |                 | -18.797,57               | -91.527,79                  |                             | -248.220,03  | 16.598.820,66    | 16.477.880,33    |
| 2.1.1          | Grünflächen   | 11.923.220,37                        | 2.465,68        |                 | -18.797,57               | -91.527,79                  |                             | -248.220,03  | 11.658.668,45    | 11.766.528,13    |
| 2.1.2          | Ackerland   | 1.590.715,60                         | 30.250,01       |                 |                          |                             |                             |  | 1.620.965,61     | 1.590.715,60     |
| 2.1.3          | Wald, Forsten   | 1.139.127,40                         |                 |                 |                          |                             |                             |  | 1.139.127,40     | 1.139.127,40     |
| 2.1.4          | Sonstige unbebaute<br>Grundstücke                         | 1.981.509,20                         | 198.550,00      |                 |                          |                             |                             |  | 2.180.059,20     | 1.981.509,20     |
| 2.2            | Bebaute Grundstücke<br>und grundstücksgleiche<br>Rechte   | 48.541.638,46                        | 457.594,86      | -2.430,00       | 753.537,73               | 1.731.486,47                |                             | -5.139.916,16  | 44.610.424,89    | 45.133.208,77    |
| 2.2.1          | Kindertageseinrichtung                                    | 1.791.664,00                         | 28.654,17       |                 |                          | -78.790,38                  |                             | -235.219,80  | 1.585.098,37     | 1.635.234,58     |
| 2.2.2          | Schulen   | 31.667.191,38                        | 389.690,69      |                 | 753.537,73               | 1.155.359,09                |                             | -3.428.420,79  | 29.381.999,01    | 29.394.129,68    |
| 2.2.3          | Wohnbauten  | 3.453.001,00                         | 39.250,00       | -2.430,00       |                          | -125.186,21                 |                             | -359.858,61  | 3.129.962,39     | 3.218.328,60     |
| 2.2.4          | Sonstige Dienst-,<br>Geschäfts- und<br>Betriebsgebäude    | 11.629.782,08                        |                 |                 |                          | -372.150,79                 |                             | -1.116.416,96  | 10.513.365,12    | 10.885.515,91    |
| 2.3            | Infrastrukturvermögen                                     | 97.588.857,74                        | 942.770,14      | -63.456,23      | 117.401,94               | 3.413.270,43                |                             | 10.180.746,43  | 88.404.827,16    | 90.863.676,51    |
| 2.3.1          | Grund und Boden des<br>Infrastrukturvermögens             | 10.249.846,63                        | 514,86          | -2.067,00       | 20.325,00                |                             |                             |  | 10.268.619,49    | 10.249.846,63    |

# Jahresrechnung 2009



verantwortlich: Frank Nipken

|          |  |                     |                   |                   |             |              |  |               |                     |                     |
|----------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|--|---------------|---------------------|---------------------|
| 2.3.2    | Brücken und Tunnel   | 805.082,68          | 188.571,86        | -4.549,52         | 8.727,36    | -35.793,61   |  | -91.713,45    | 906.118,93          | 744.739,69          |
| 2.3.4    | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 48.226.249,26       | 98.098,66         |                   | 36.029,60   | 1.827.598,61 |  | -5.447.881,60 | 42.912.495,92       | 44.605.966,27       |
| 2.3.5    | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 37.920.659,93       | 175.039,11        | -56.839,71        | 52.319,98   | 1.492.852,96 |  | -4.469.622,43 | 33.621.556,88       | 34.935.203,04       |
| 2.3.6    | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 387.019,24          | 480.545,65        |                   |             | -57.025,25   |  | -171.528,95   | 696.035,94          | 327.920,88          |
| 2.4      | Bauten auf fremdem Grund und Boden                         | 103.000,00          |                   |                   |             | -5.875,00    |  | -17.625,00    | 85.375,00           | 91.250,00           |
| 2.5      | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                          | 240.623,00          |                   |                   |             | -8.729,27    |  | -26.187,81    | 214.435,19          | 223.164,46          |
| 2.6      | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                | 2.140.438,95        | 255.188,35        | -4.638,67         | 78.590,89   | -315.614,75  |  | -930.425,70   | 1.539.153,82        | 1.524.004,21        |
| 2.7      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                         | 1.208.732,51        | 470.672,04        | -1.469,66         |             | -261.714,65  |  | -615.334,45   | 1.062.600,44        | 854.954,05          |
| 2.8      | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                     | 3.115.466,48        | 1.809.683,13      |                   | -930.732,99 |              |  |               | 3.994.416,62        | 3.115.466,48        |
| <b>3</b> | <b>Finanzanlagen</b>                                       | <b>8.774.142,93</b> | <b>523.571,65</b> | <b>-51.980,31</b> |             |              |  |               | <b>9.245.734,27</b> | <b>8.774.142,93</b> |
| 3.1      | Anteile an verbundenen Unternehmen                         | 6.479.533,00        | 500.000,00        |                   |             |              |  |               | 6.979.533,00        | 6.479.533,00        |
| 3.2      | Beteiligungen  | 2.029.008,73        | 500,00            |                   |             |              |  |               | 2.029.508,73        | 2.029.008,73        |
| 3.4      | Wertpapiere des Anlagevermögens                            | 166.244,07          | 19.979,85         |                   |             |              |  |               | 186.223,92          | 166.244,07          |
| 3.8      | Sonstige Ausleihungen                                      | 99.357,13           | 3.091,80          | -51.980,31        |             |              |  |               | 50.468,62           | 99.357,13           |

## Jahresrechnung 2009



verantwortlich: Frank Nipken

| <b>Verbindlichkeitspiegel</b>                 | <b>Gesamtbetrag<br/>2009</b> | <b>mit einer Rest-<br/>laufzeit von<br/>bis zu 1 Jahr</b> | <b>mit einer Rest-<br/>laufzeit von<br/>1 bis 5 Jahre</b> | <b>mit einer Rest-<br/>laufzeit von<br/>mehr als 5 Jahre</b> | <b>Gesamtbetrag<br/>2008</b> |
|---|------------------------------|---|---|--|------------------------------|
| Verbindlichkeiten                             | -64.839.107,04               | -32.864.868,65  | -7.811.741,70   | -24.162.496,69   | -52.733.647,31               |
| 2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.    | -34.320.462,24               | -2.346.823,85   | -7.811.141,70   | -24.162.496,69   | -35.822.147,70               |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich                  | -20.176.656,45               | -1.520.844,80   | -4.920.229,95   | -13.735.581,70   | -21.724.086,30               |
| 2.4.2 vom Land                                | -42.603,85                   | -4.799,03   | -20.691,13  | -17.113,69   | -47.262,09                   |
| 2.4.6 von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen | -20.134.052,60               | -1.516.045,77   | -4.899.538,82   | -13.718.468,01   | -21.676.824,21               |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt                  | -14.143.805,79               | -825.979,05   | -2.890.911,75   | -10.426.914,99   | -14.098.061,40               |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten         | -14.143.805,79               | -825.979,05   | -2.890.911,75   | -10.426.914,99   | -14.098.061,40               |
| 3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich  | -21.500.000,00               | -21.500.000,00  |   |  | -10.251.435,02               |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich                  | -21.500.000,00               | -21.500.000,00  |   |  | -10.251.435,02               |
| 4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.  | -396.634,19                  | -396.634,19   |   |  | -626.527,54                  |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen  | -1.053.535,35                | -1.052.935,35   | -600,00   |  | -1.531.989,13                |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                 | -7.568.475,26                | -7.568.475,26   |   |  | -4.501.547,92                |

# Jahresrechnung 2009



verantwortlich: Frank Nipken

| <b>Forderungsspiegel</b>                   | <b>Gesamtbetrag 2009</b> | <b>mit einer Rest-<br/>laufzeit von<br/>bis zu 1 Jahr</b> | <b>mit einer Rest-<br/>laufzeit von<br/>1 bis 5 Jahren</b> | <b>mit einer Rest-<br/>laufzeit von<br/>mehr als 5 Jahren</b> | <b>Gesamtbetrag 2008</b> |
|--|--------------------------|---|--|---|--------------------------|
| Forderungen                                | 4.413.587,18             | 4.236.221,43  | 87.365,75  | 90.000,00   | 3.071.324,83             |
| 1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer  | 1.701.699,03             | 1.674.333,28  | 27.365,75  |   | 2.554.885,32             |
| 1.1 Gebühren                               | 382.384,78               | 382.384,78  |  |   | 319.124,31               |
| 1.2 Beiträge                               | 414.304,12               | 414.304,12  |  |   | 473.199,40               |
| 1.3 Steuern                                | 641.617,56               | 641.617,56  |  |   | 1.156.361,15             |
| 1.4 Ford. aus Transferleist.               | 160.404,18               | 160.404,18  |  |   | 375.872,92               |
| 1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen          | 102.988,39               | 75.622,64   | 27.365,75  |   | 230.327,54               |
| 2 Privatrechtliche Forderungen             | 2.573.406,48             | 2.423.406,48  | 60.000,00  | 90.000,00   | 503.148,19               |
| 2.1 gegen dem privaten Bereich             | 2.263.182,92             | 2.263.182,92  |  |   | 317.606,26               |
| 2.2 gegen dem öffentlichen Bereich         | 295.680,56               | 145.680,56  | 60.000,00  | 90.000,00   | 180.468,50               |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen           | 14.364,00                | 14.364,00   |  |   | 4.349,50                 |
| 2.4 gegen Beteiligungen                    | 179,00                   | 179,00  |  |   | 723,93                   |
| 3 Sonstige Forderungen                     | 138.481,67               | 138.481,67  |  |   | 13.291,32                |
| 3.1 aus sonstigen<br>Vermögensgegenständen | 138.481,67               | 138.481,67  |  |   | 13.291,32                |

### Rückstellungsspiegel zum 31.12.2009

|    | Art der Rückstellung                    | Gesamtbetrag am<br>31.12. des<br>Vorjahres | Veränderung im Haushaltsjahr |                |                       | Gesamtbetrag am<br>31.12. des<br>Haushaltsjahres |
|----|---|--|------------------------------|----------------|-----------------------|--|
|    |   |  | Zuführung                    | lfd. Auflösung | Grund entfallen       |  |
| 1. | Pensionsrückstellung für Beschäftigte   | 7.620.294,00 €                             | 524.249,00 €                 | 759.896,00 €   | 155.062,00 €          | 7.229.585,00 €                                   |
|    | Pensionsrückstellung für Vers.empfänger | 4.304.569,00 €                             | 785.134,00 €                 |                | 57.362,00 €           | 5.032.341,00 €                                   |
|    | Beihilfe                                | 3.576.644,00 €                             | 186.269,00 €                 | 54.525,00 €    | 31.037,00 €           | 3.677.351,00 €                                   |
|    |   |  |                              |                |                       | <b>15.939.277,00 €</b>                           |
| 2. | Instandhaltungsrückstellungen           | 4.519.935,96 €                             | 224.307,10 €                 | 2.727.725,17 € | 810.000,00 €          | <b>1.206.517,89 €</b>                            |
| 3. | Sonstige Rückstellungen                 |  |                              |                |                       |  |
|    | - nicht genommener Urlaub               | 302.550,00 €                               |                              | 32.996,00 €    |                       | 269.554,00 €                                     |
|    | - geleistete Überstunden                | 166.312,00 €                               | 14.170,00 €                  |                |                       | 180.482,00 €                                     |
|    | - Leistungsprämien                      | 4.191,96 €                                 | 1.179,04 €                   |                |                       | 5.371,00 €                                       |
|    | - Altersteilzeit                        | 327.294,00 €                               | 14.656,00 €                  |                |                       | 341.950,00 €                                     |
|    | 800.347,96 €                            |  |                              |                | <b>797.357,00 €</b>   |  |
| 4. | andere sonstige Rückstellungen          |  |                              |                |                       |  |
|    | - Prüfungen Jahresabschluss             | 148.700,00 €                               | 35.500,00 €                  |                |                       | 184.200,00 €                                     |
|    | - Kita Sprungbrett                      | 19.168,35 €                                |                              | 19.168,35 €    |                       | - €  |
|    | - Honorare                              | 60.000,00 €                                |                              |                |                       | 60.000,00 €                                      |
|    | - Zuwendungen Nordstadt                 | 930.973,96 €                               |                              |                |                       | 930.973,96 €                                     |
|    | - Ausgleichbeträge Nordstadt            | 247.315,07 €                               |                              | 14.454,00 €    |                       | 232.861,07 €                                     |
|    | - Abwasseragbabe Niederschl.wasser      | 79.020,00 €                                |                              | 79.020,00 €    |                       | - €  |
|    | - Bauleistung GE-Ost                    | 18.684,51 €                                |                              |                |                       | 18.684,51 €                                      |
|    | - Bauleistung Ülfesammler               | 65.600,79 €                                |                              |                |                       | 65.600,79 €                                      |
|    | - KAG Beitrag Wilhelmstal               | 440.000,00 €                               |                              |                |                       | 440.000,00 €                                     |
|    | - Konzessionsabgabe                     | 75.000,00 €                                |                              | 75.000,00 €    |                       | - €  |
|    | - Gewerbesteuer                         | 280.768,00 €                               |                              |                |                       | 280.768,00 €                                     |
|    | - Drohverlust Währungsswap              | 1.682.800,00 €                             |                              | 1.194.900,00 € |                       | 487.900,00 €                                     |
|    | 4.048.030,68 €                          |  |                              |                | <b>2.700.988,33 €</b> |  |
|    |   |  |                              |                | <b>3.498.345,33 €</b> |  |

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2009 der Stadt Radevormwald

Der Lagebericht nach § 48 GemHVO ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten.

Auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde ist einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### Überblick über die Bilanz zum 31.12.2009

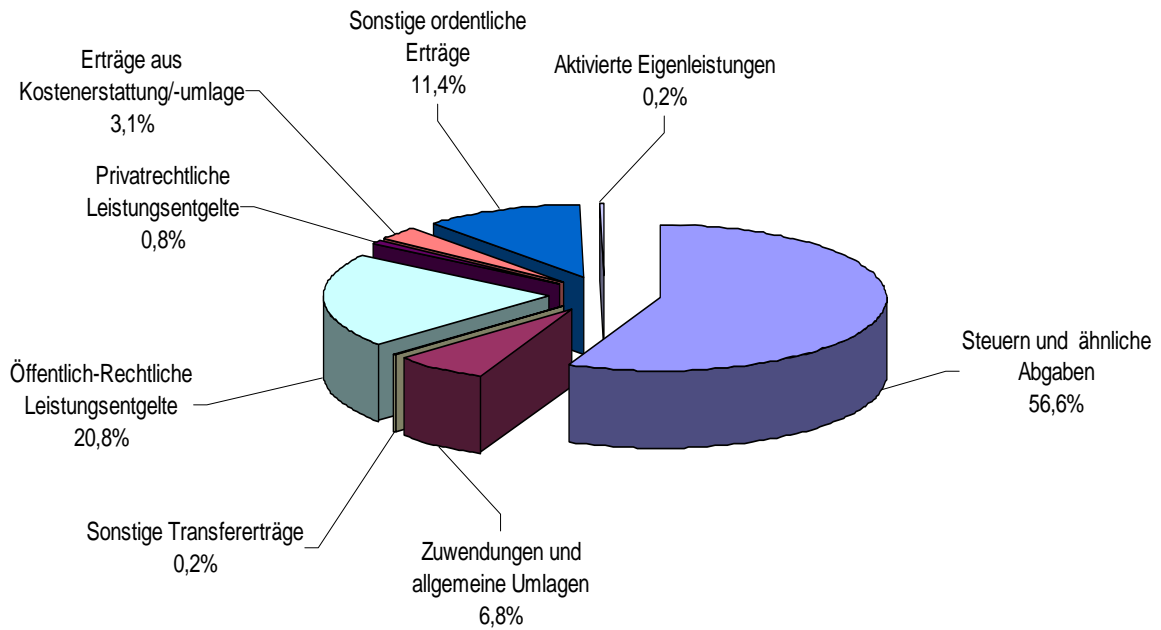
| Aktiva         | in T€                   | in %   | Passiva           | in T€                   | in %   |
|----------------|-------------------------|--------|-------------------|-------------------------|--------|
| Anlagevermögen | 165.828.037,45 €        | 92,4 % | Eigenkapital      | 53.462.764,42 €         | 29,8 % |
| Umlaufvermögen | 13.574.202,90 €         | 7,5 %  | Sonderposten      | 40.031.558,24 €         | 22,3 % |
| ARAP           | 123.130,71 €            | 0,1 %  | Rückstellungen    | 20.644.140,22 €         | 11,5 % |
|                |                         |        | Verbindlichkeiten | 64.839.107,04 €         | 36,1 % |
|                |                         |        | PRAP              | 547.801,14 €            | 0,3 %  |
| <b>Summe</b>   | <b>179.525.371,06 €</b> |        |                   | <b>179.525.371,06 €</b> |        |

## Gesamtergebnisrechnung Stadt Radevormwald 2009

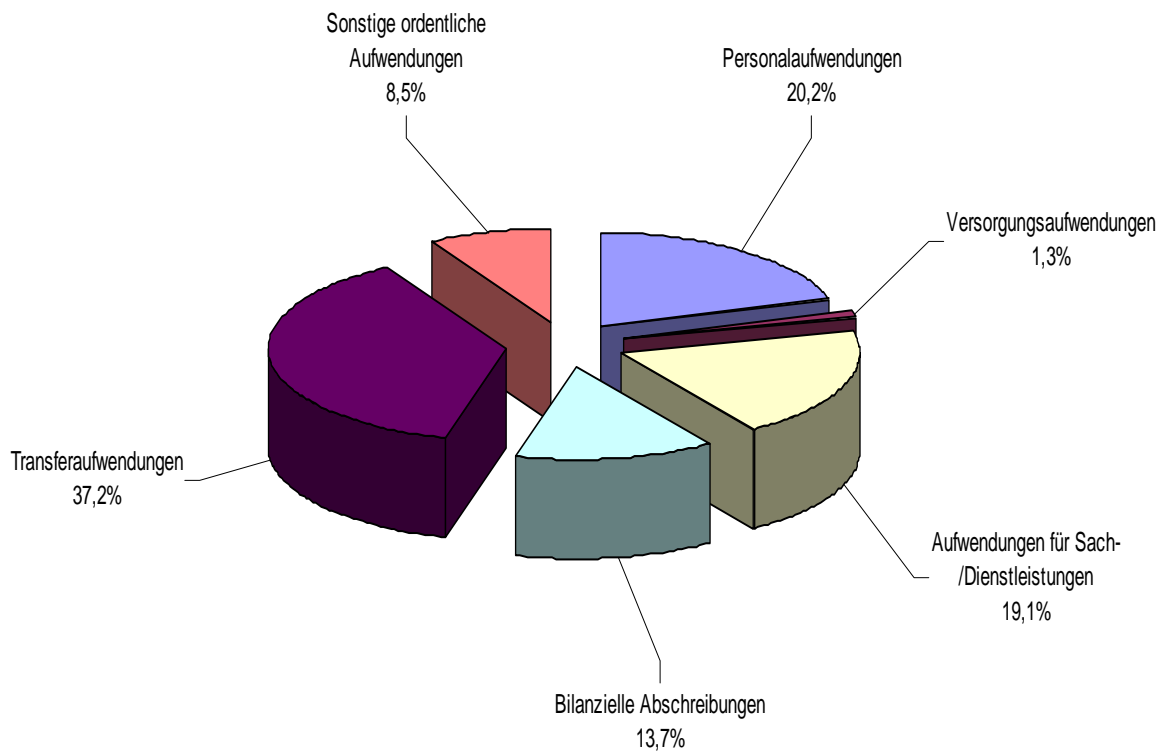
| Pos.      |          | Erträge und Aufwendungen                      | Ansatz 2009             | Ergebnis 2009           | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis |
|-----------|----------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben                  | -23.412.416,00 €        | <b>-23.798.971,68 €</b> | -386.555,68 €                |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | -3.007.529,00 €         | <b>-2.858.019,30 €</b>  | 149.509,70 €                 |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge                      | -83.500,00 €            | <b>-93.684,61 €</b>     | -10.184,61 €                 |
| 4         | +        | Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte       | -9.001.747,00 €         | <b>-8.752.662,70 €</b>  | 249.084,30 €                 |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte            | -362.480,00 €           | <b>-344.156,96 €</b>    | 18.323,04 €                  |
| 6         | +        | Erträge aus Kostenerstattung/-umlage          | -916.750,00 €           | <b>-1.309.037,07 €</b>  | -392.287,07 €                |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge                  | -2.752.466,00 €         | <b>-4.783.621,48 €</b>  | -2.031.155,48 €              |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen                   | 0,00 €                  | <b>-80.730,89 €</b>     | -80.730,89 €                 |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen                         |                         |                         |                              |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                    | <b>-39.536.888,00 €</b> | <b>-42.020.884,69 €</b> | <b>-2.483.996,69 €</b>       |
| 11        | -        | Personalaufwendungen                          | 10.160.041,00 €         | <b>9.463.930,79 €</b>   | -696.110,21 €                |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen                       | 106.202,00 €            | <b>630.084,41 €</b>     | 523.882,41 €                 |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach-<br>/Dienstleistungen   | 11.069.723,00 €         | <b>8.954.970,18 €</b>   | -2.114.752,82 €              |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen                    | 5.426.671,00 €          | <b>6.412.034,54 €</b>   | 985.363,54 €                 |
| 15        | -        | Transferaufwendungen                          | 18.278.928,00 €         | <b>17.470.159,26 €</b>  | -808.768,74 €                |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen             | 3.190.090,00 €          | <b>3.969.515,17 €</b>   | 779.425,17 €                 |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>               | <b>48.231.655,00 €</b>  | <b>46.900.694,35 €</b>  | <b>-1.330.960,65 €</b>       |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>8.694.767,00 €</b>   | <b>4.879.809,66 €</b>   | <b>-3.814.957,34 €</b>       |
| 19        | +        | Finanzerträge                                 | -54.650,00 €            | <b>-49.074,87 €</b>     | 5.575,13 €                   |
| 20        | -        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen              | 2.455.170,00 €          | <b>2.038.653,77 €</b>   | -416.516,23 €                |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis</b>                         | <b>2.400.520,00 €</b>   | <b>1.989.578,90 €</b>   | <b>-410.941,10 €</b>         |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Jahresergebnis</b>            | <b>11.095.287,00 €</b>  | <b>6.869.388,56 €</b>   | <b>-4.225.898,44 €</b>       |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge                      | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                       |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen                 | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                       |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>             | <b>0,00 €</b>           | <b>0,00 €</b>           | <b>0,00 €</b>                |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>11.095.287,00 €</b>  | <b>6.869.388,56 €</b>   | <b>-4.225.898,44 €</b>       |

Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen führen zu Abweichungen des ausgewiesenen Ansatzes 2009 bei der Ergebnisrechnung und dem ursprünglichen Haushaltsplan.

## Ordentliche Erträge

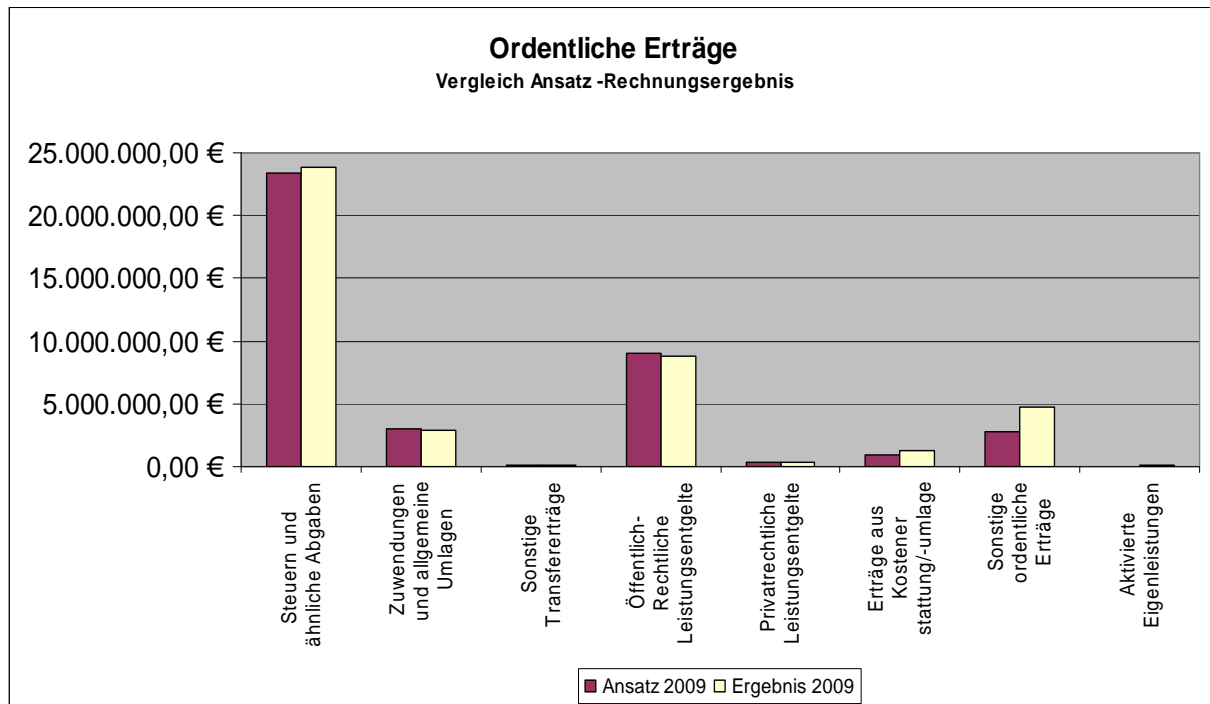


## Ordentliche Aufwendungen

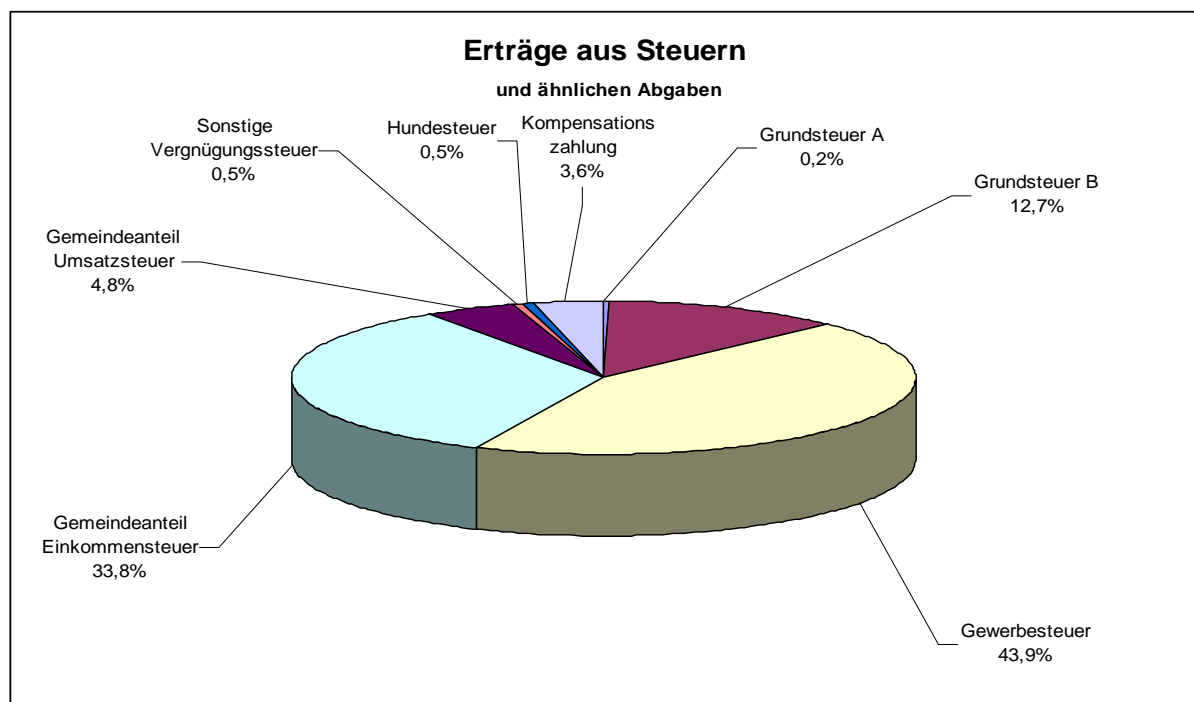




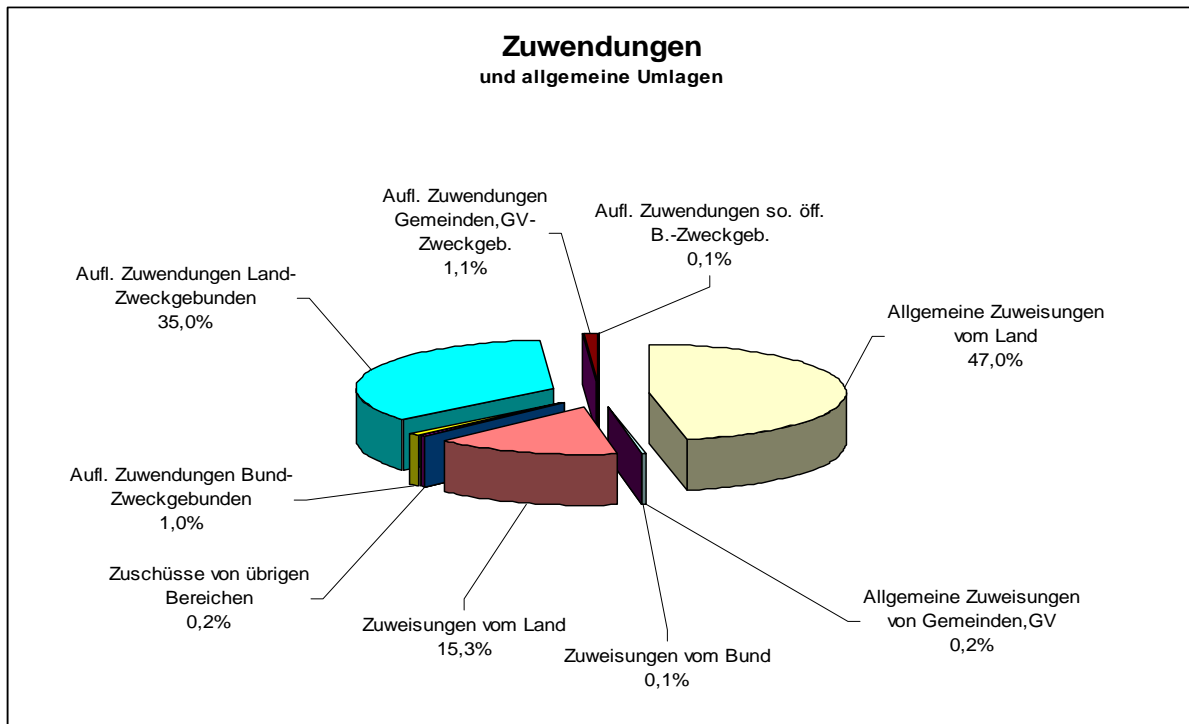
## Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen



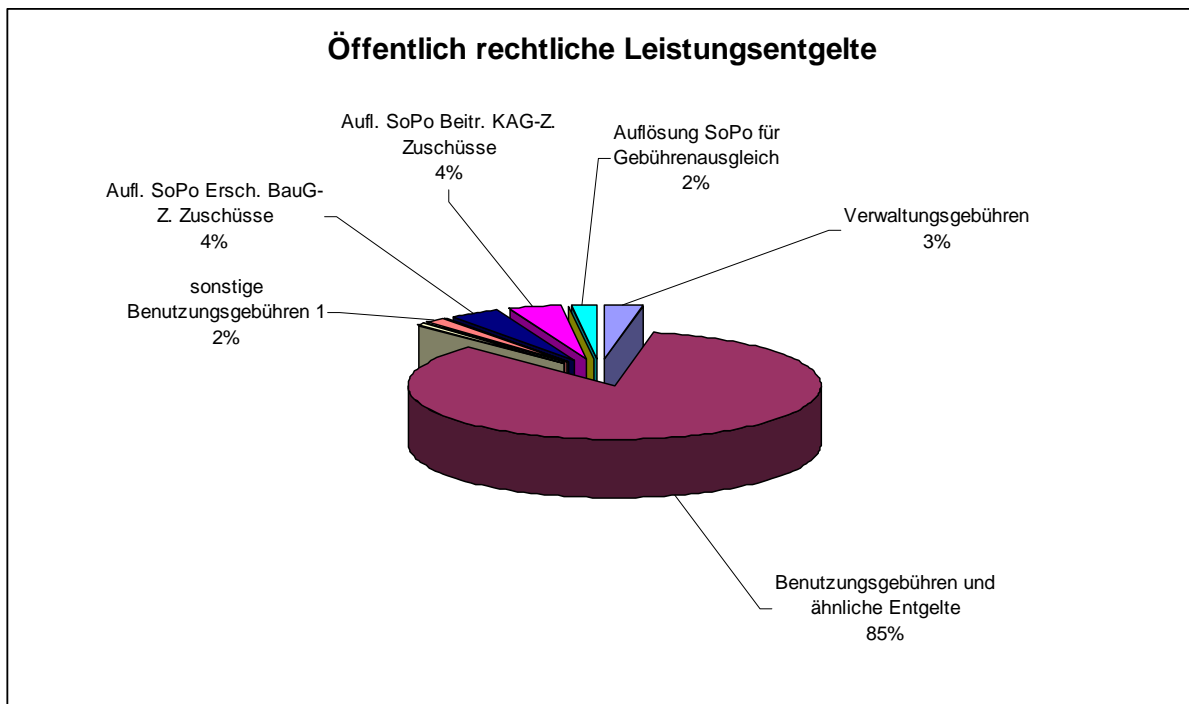
Mit Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 23.798.971,68 € liegt das Ergebnis um 386.555,68 € über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Davon entfallen 219.309 € auf den gestiegenen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und 90.500 € auf die Gewerbesteuer. Die sonstigen ordentlichen Erträge übersteigen den Ansatz insgesamt um 2.031.155,48 €. Hiervon entfallen auf Nachforderungszinsen Gewerbesteuer 561.782 €, auf allgemeine Stundungszinsen 33.743,25 €, auf die Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen rd. 243.754 € und auf die Auflösung von Rückstellungen 1.612.998,37 €. Bei der Veräußerung von Erschließungsmaßnahmen war hingegen ein Verlust in Höhe von 443.082,78 € hinzunehmen.

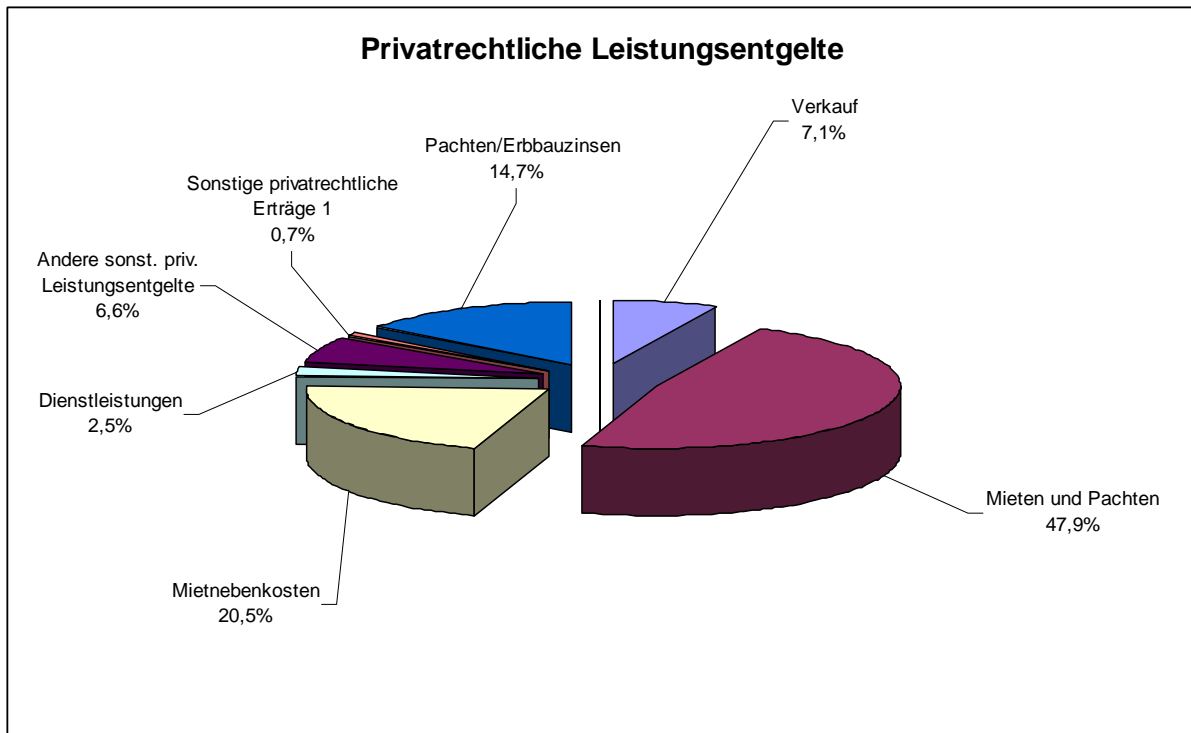


Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen bestehen in erster Linie aus allgemeinen Zuweisungen vom Land (1.344.997 €), sowie weiteren Zuweisungen vom Land in Höhe von insgesamt 437.093 €. Schlüsselzuweisungen hat die Stadt im Jahr 2009 nicht erhalten. Die Auflösung von Zuwendungen aus früheren Jahren beträgt 1.062.988 €.

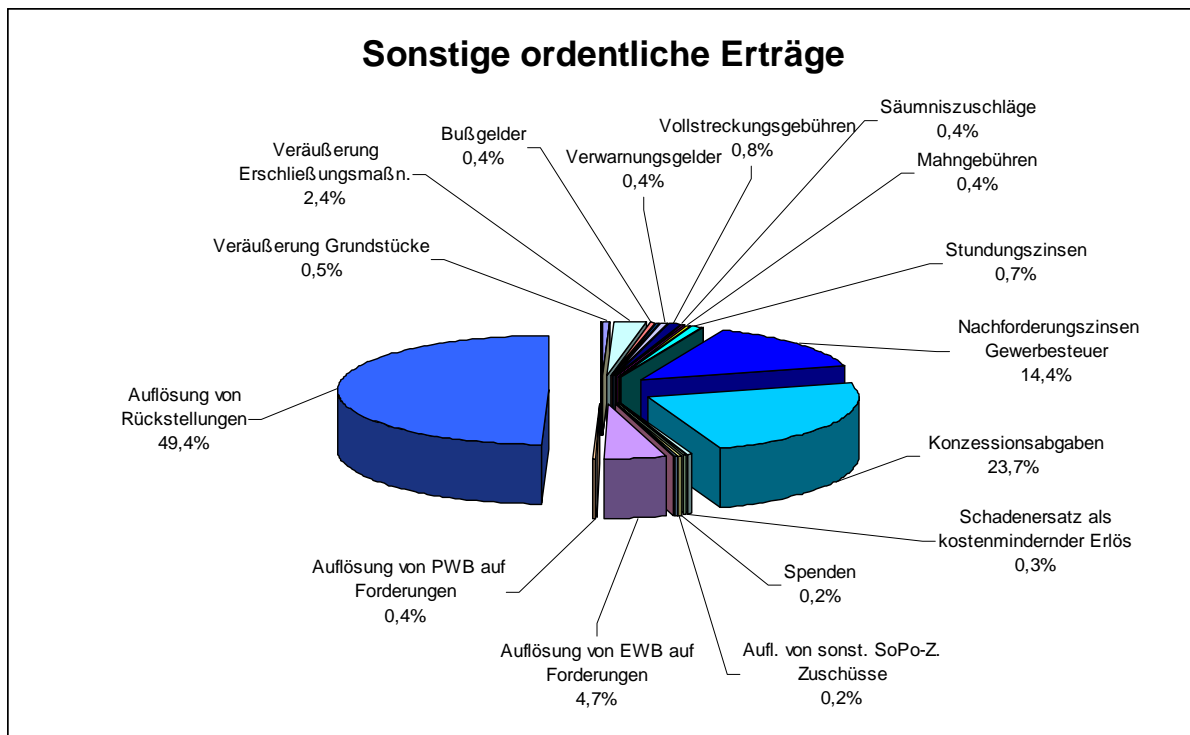


Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stellen die Benutzungsgebühren mit einer Summe in Höhe von 7.584.599 € den größten Anteil an den Einnahmen dar. Als wesentlich gelten hier die Gebühren für die öffentliche Abwasserbeseitigung in Höhe von 3.874.100 € sowie die Gebühren für die öffentliche Abfallentsorgung in Höhe von 1.738.200 €. Gebühren für den Rettungsdienst in Höhe von 608.000 €, die Kindergartengebühren in Höhe von 541.000 € sind ebenfalls nennenswert.





Mit Gesamterträgen in Höhe von 344.157 € ist die Plansumme in Höhe von 362.480 € nicht erreicht worden (- 18.323 €). Die Mindereinnahmen resultieren hauptsächlich aus den gesunkenen Einnahmen der Mietnebenkosten (- 17.436 €).

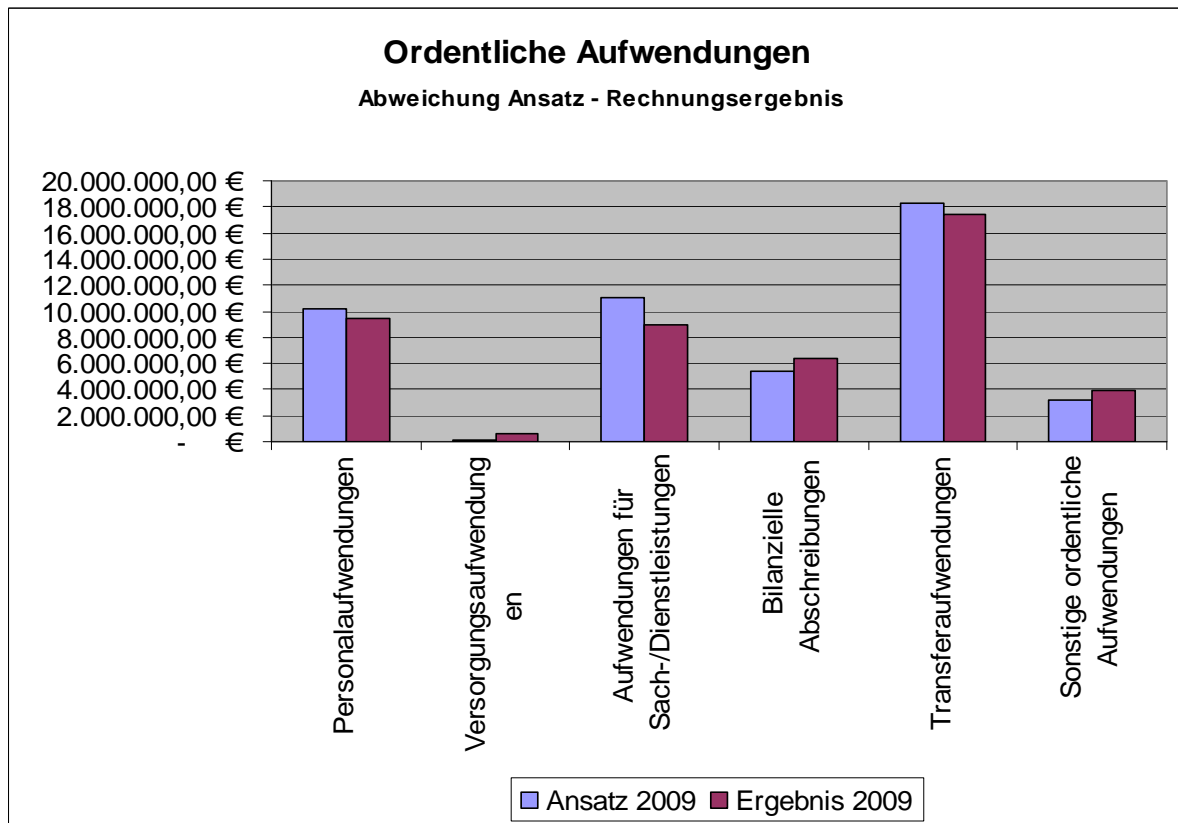
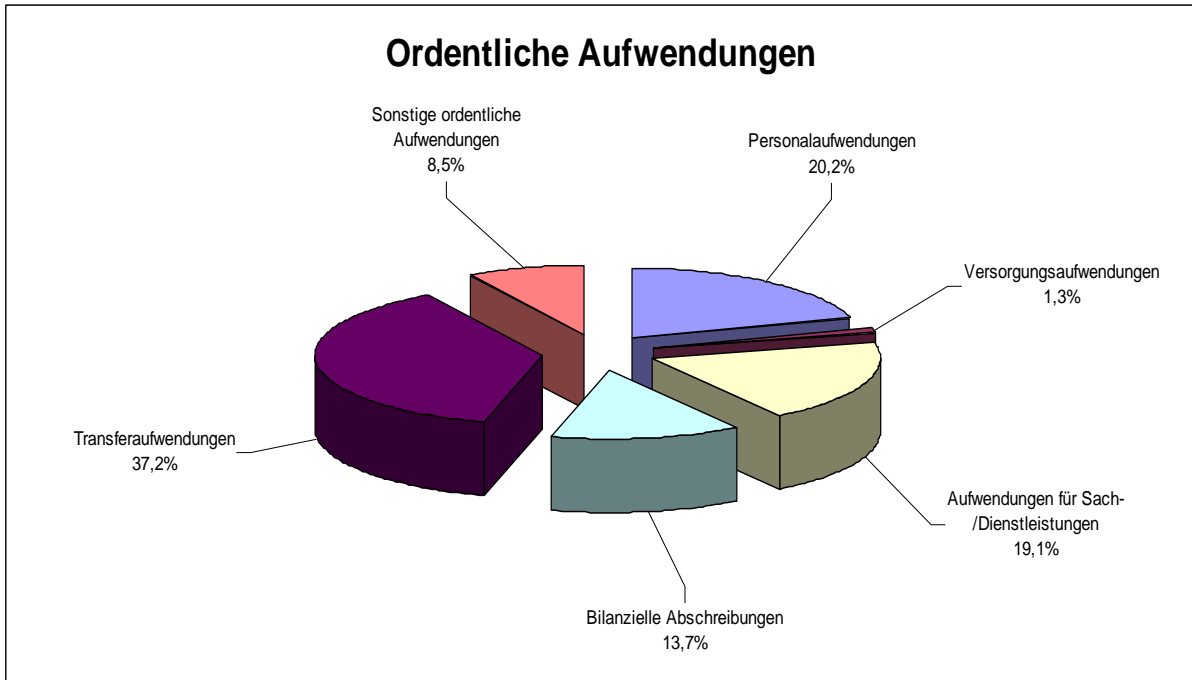


Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich im Detail wie folgt zusammen:

|                                     |  |                        |
|-------------------------------------|--|------------------------|
| 451200                              | Veräußerung Grundstücke                  | -22.054,24 €           |
| 451500                              | Veräußerung bewegl. Sachen AV            | -2.999,00 €            |
| 451600                              | Veräußerung Erschließungsmaßn.           | -114.827,22 €          |
| 452100                              | Ordnungsrechtliche Erträge               | -1.700,58 €            |
| 452110                              | Bußgelder                                | -21.051,85 €           |
| 452120                              | Zwangsgelder                             | -10.423,45 €           |
| 452130                              | Verwarnungsgelder                        | -20.757,20 €           |
| 452200                              | Vollstreckungsgebühren                   | -40.418,05 €           |
| 452210                              | Säumniszuschläge                         | -17.962,19 €           |
| 452220                              | Mahngebühren                             | -18.029,82 €           |
| 452230                              | Stundungszinsen                          | -34.293,25 €           |
| 452240                              | Rücklastschriftgebühren                  | -1.227,00 €            |
| 452250                              | Aussetzungszinsen                        | -3.832,00 €            |
| 452260                              | Verspätungszuschläge                     | -715,00 €              |
| 452500                              | Nachforderungszinsen Gewerbesteuer       | -686.782,00 €          |
| 452600                              | Konzessionsabgaben                       | -1.133.161,09 €        |
| 452700                              | Schadenersatz                            | -3.477,14 €            |
| 452710                              | Schadenersatz als kostenmindernder Erlös | -16.359,90 €           |
| 452800                              | Spenden                                  | -11.840,00 €           |
| 453100                              | Aufl. von sonst. SoPo-Z. Zuschüsse       | -11.324,12 €           |
| 458200                              | Auflösung von EWB auf Forderungen        | -225.380,44 €          |
| 458210                              | Auflösung von PWB auf Forderungen        | -18.374,86 €           |
| 458300                              | Auflösung von Rückstellungen             | -2.363.874,37 €        |
| 458410                              | Barkassendifferenzen                     | -714,90 €              |
| 459100                              | Andere sonstige ordentliche Erträge      | -2.068,81 €            |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b> |  | <b>-4.783.621,48 €</b> |

In der Gesamtbetrachtung liegen die sonstigen ordentlichen Erträge 2.031.155,48 € über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Die Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer übersteigen die erwarteten Einnahmen um rd. 561.800 €. Von den in den Vorjahren eingebuchten Einzelwertberichtigungen auf Forderungen konnten im Jahr 2009 nunmehr

225.380 € aufgelöst werden. Die Position "Auflösung von Rückstellungen", für die ein Haushaltsansatz in Höhe von 750.000 € gebildet war, trägt mit einem Ergebnis in Höhe von 2.363.847 € mit 1.612.998 € zu dieser Verbesserung bei. Allerdings handelt es sich hierbei um eine Korrektur der Bewertung von Drohverlustrückstellungen für Derivate. Die Veräußerung von Erschließungsmaßnahmen verschlechtert die Ertragssteigerung um rd. 443.000 €.



Der Personalaufwand ist insgesamt gegenüber der Haushaltsplanung rd. 172.200 € geringer ausgefallen. Dies ist auf Nichtbesetzung von Stellen und krankheitsbedingten Langzeitausfällen begründet. Die Darstellung ab dem Jahr 2009 erfolgt allerdings auf den korrekten Buchungskonten für Personal- und Versorgungsaufwendungen, wodurch sich im Bereich der Personalaufwendungen Einsparungen in Höhe von rd. 696.000 € und im Bereich der Versorgungsaufwendungen zusätzliche Belastungen in Höhe von 523.882 € ergeben.

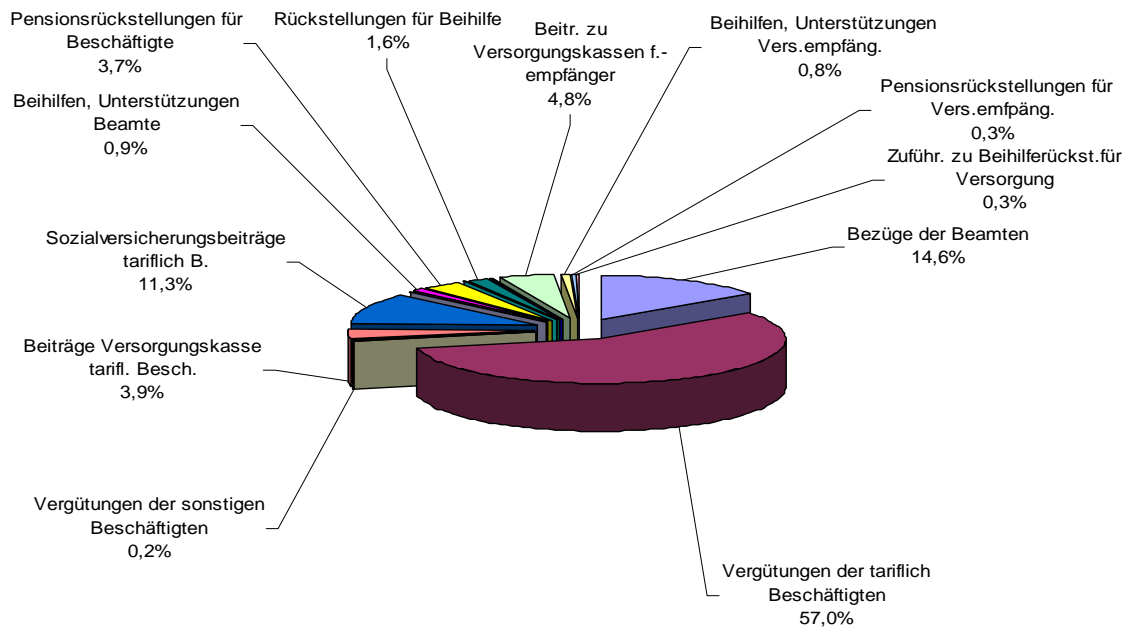
Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind Verbesserungen in Höhe von insgesamt 76.348 € bei den Positionen Strom, Gas, Wasser und Abwasser eingetreten. Bei den Kosten für Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden mussten 162.586 € weniger, bei den Sanierungsmaßnahmen wiederum 161.700 € mehr aufgewendet werden. Bei den Kostenerstattungen fiel die Belastung insgesamt 245.490 € geringer aus. Deutlich fällt die Position Waren/Lager ins Gewicht. Hierbei handelt es sich um die Veräußerung von Grundstücken. In 2009 vorgesehene Maßnahmen mit einem Volumen in Höhe von rd. 1.300.713 € wurden erst ein Jahr später abgewickelt.

Bei den sonstigen Sach- und Dienstleistungen sind darüber hinaus wesentliche Verbesserungen in Höhe von 280.000 € und bei den Verbandsumlagen Verbesserungen in Höhe von 236.600 € eingetreten.

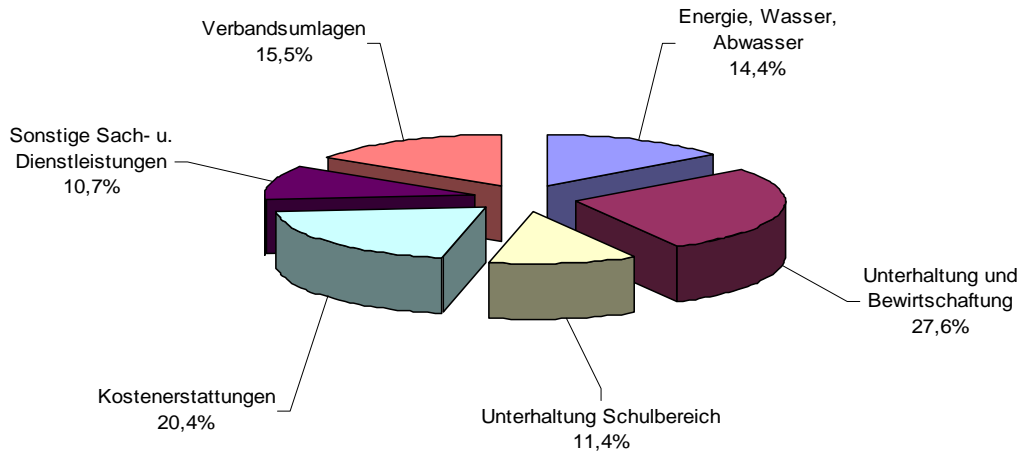
Die Gesamtsumme der Transferaufwendungen schließt mit einer Ergebnisverbesserung in Höhe von 808.768 € ab. Wesentliche Verbesserungen sind im Bereich der Zuwendungen an übrige Bereiche (- 119.800 €), bei der Jugendhilfe an Personen innerhalb von Einrichtungen (- 356.000 €), bei den sonstigen sozialen Leistungen (- 51.900 €), bei der Gewerbesteuerumlage (- 54.900 E) und bei der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit (-98.200 €) eingetreten.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erfahren eine zusätzliche Belastung durch Wertberichtigungen in Höhe von 448.506 € (Einzelwert- und Pauschalwertberichtigung auf Forderungen, Wertminderungen und Abgänge von Gegenständen des Umlaufvermögens sowie des Anlagevermögens). Darüber hinaus vielen zusätzliche Erstattungszinsen für Gewerbesteuer in Höhe von 486.600 € an. Den hier aufgeführten Positionen stehen gleichzeitig höhere Erträge gegenüber.

### Aufwendungen für Personal und Versorgung

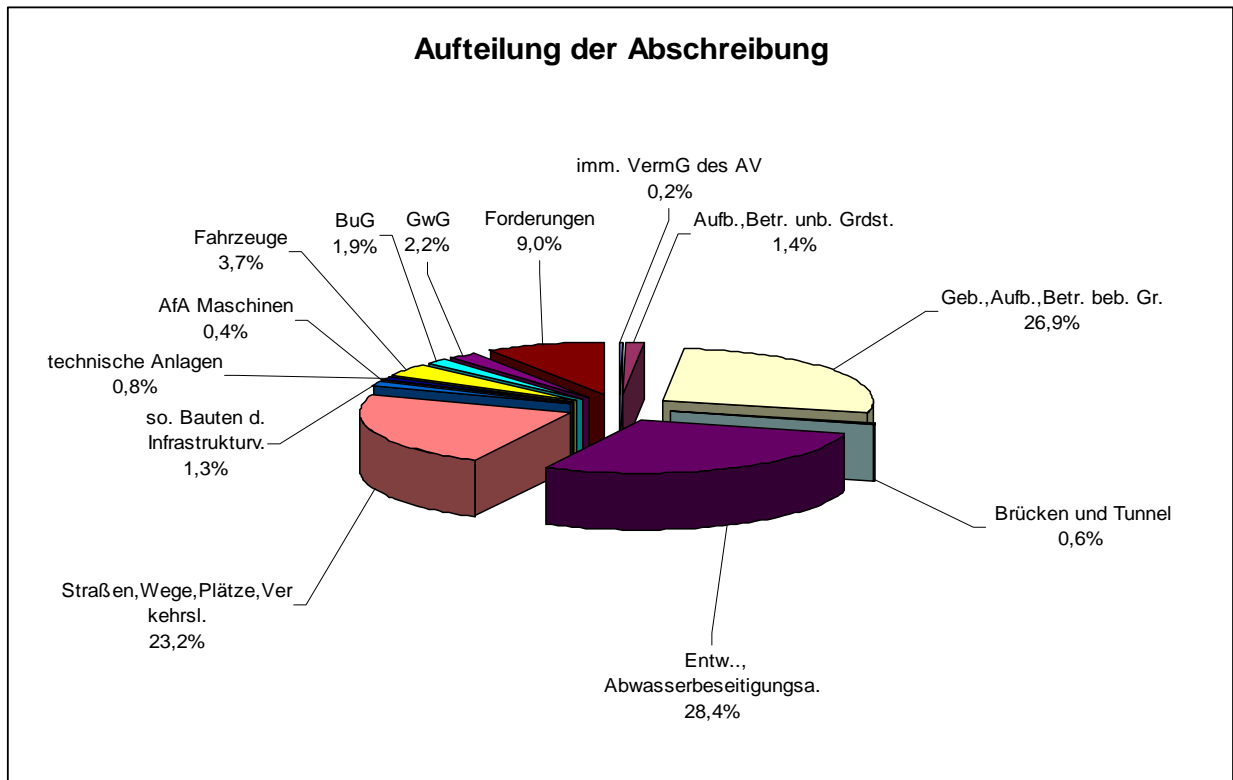


### Sach- und Dienstleistungen

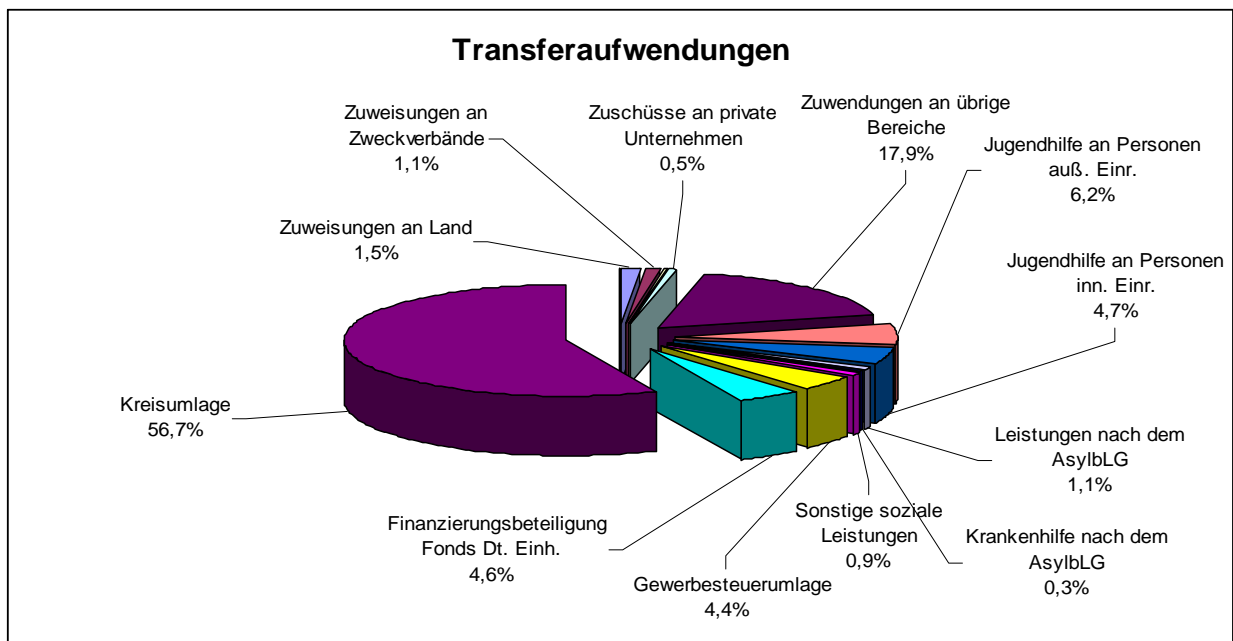


Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bleiben mit einem Ergebnis in Höhe von 8.954.970 € mit rd. 2.114.753 € hinter dem Ansatz des Haushaltsplans zurück. Einsparungen wurden u.a. bei der Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden (-162.586 €), den Verbandsumlagen (- 236.637 €), beim Verbrauch von Grundstücken (- 1.300.713 €) erzielt. Mehraufwand ist hingegen bei den Sanierungsmaßnahmen, der Unterhaltung von Infrastrukturvermögen, bei der Reparatur von Fahrzeugen und bei den Hilfsstoffen (Streumaterial) eingetreten. In Summe rd. 392.100 €.

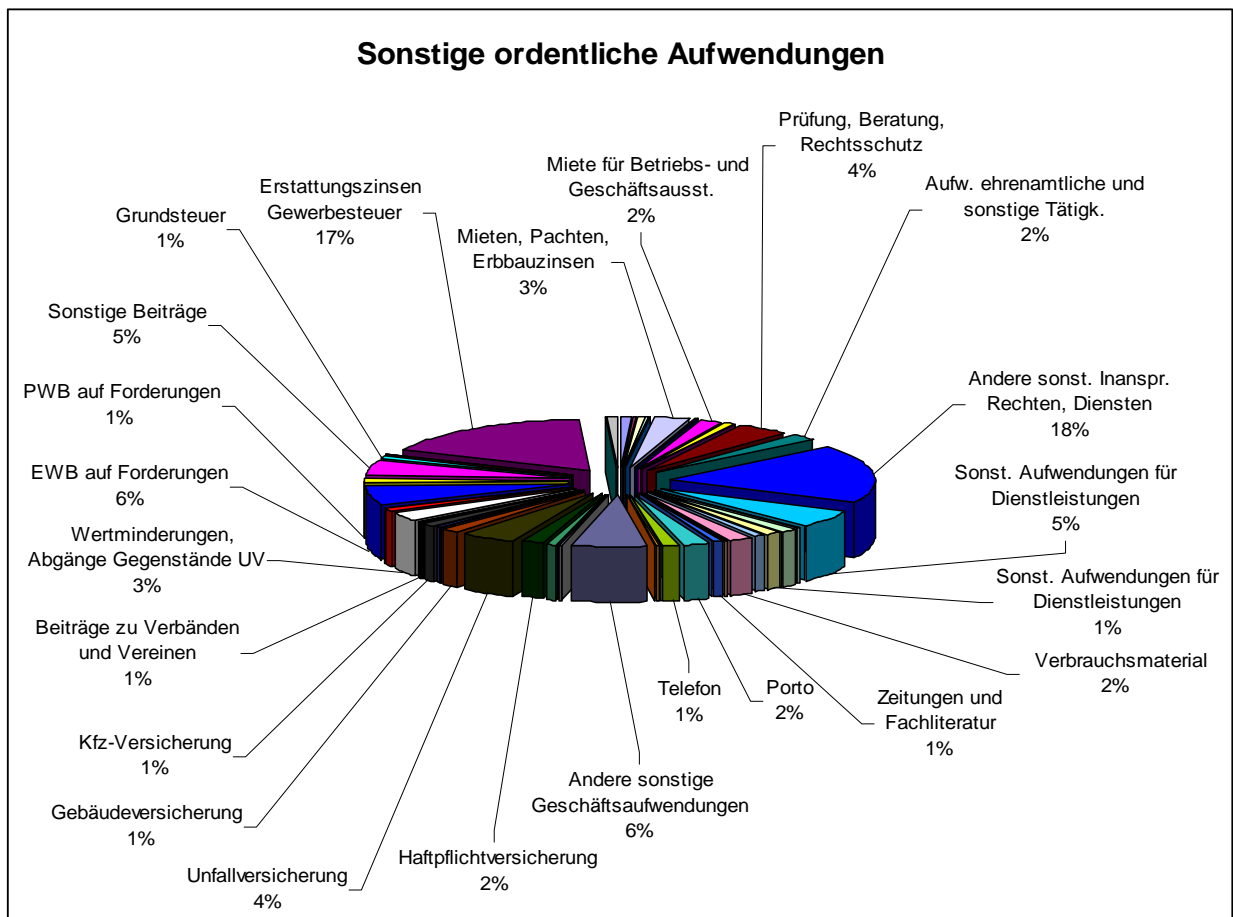




Der Aufwand der bilanziellen Abschreibung hat sich von geplanten 5.426.600 € auf 6.412.035 € erhöht. Als größte Posten für die Steigerung sind die Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke - hier wurden einige Stützmauern nachaktiviert -, die Abschreibungen für Brücken und Tunnel sowie die Abschreibungen auf Forderungen (vornehmlich Steuerforderungen in Höhe von 577.400 €) zu betrachten.



Bei den Transferaufwendungen haben sich Einsparungen in Höhe von 808.769 € ergeben. Diese entfallen vornehmlich auf den Bereich Jugendhilfe/Soziales mit 453.983 €. Bei den gegebenen Zuweisungen, Zuschüssen und Zuwendungen wurden 229.800 € eingespart. Die Gewerbesteuerumlage fiel um 54.970 € geringer aus und bei der Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit kamen 98.230 € weniger zur Auszahlung.

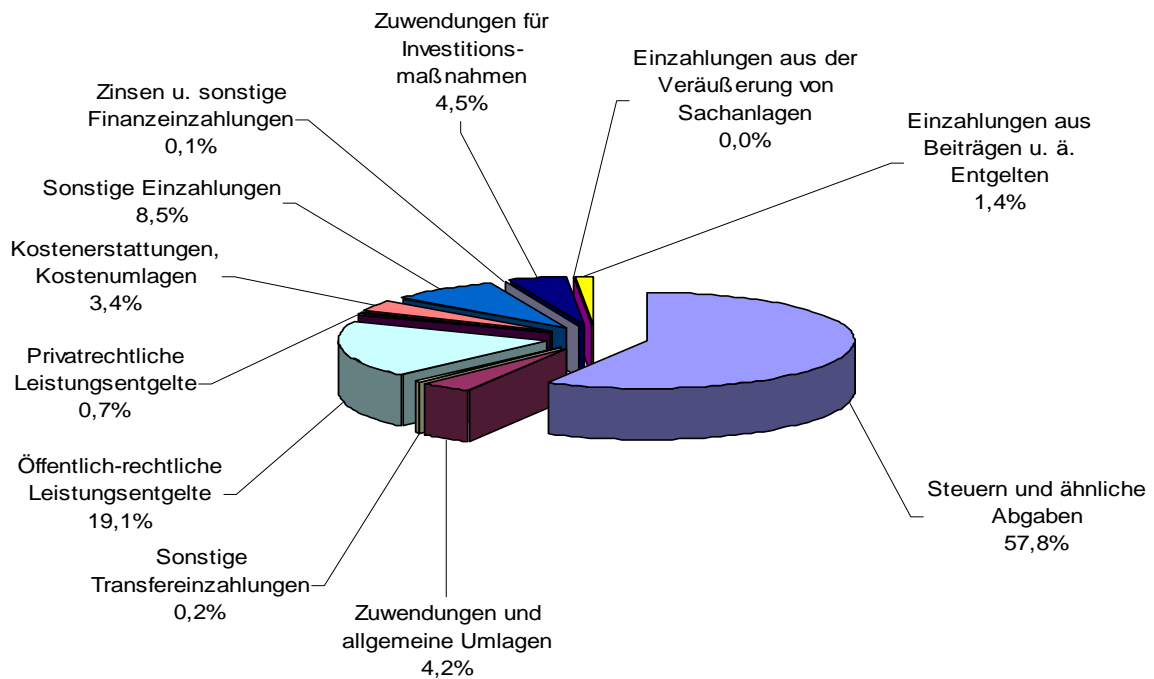


Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind in einer Höhe von insgesamt 3.969.515 € angefallen und waren damit um 779.425 € höher als für das Haushaltsjahr 2009 geplant. Hiervon entfallen allein auf die Erstattungs-zinsen für die Gewerbesteuer rd. 486.600 €.

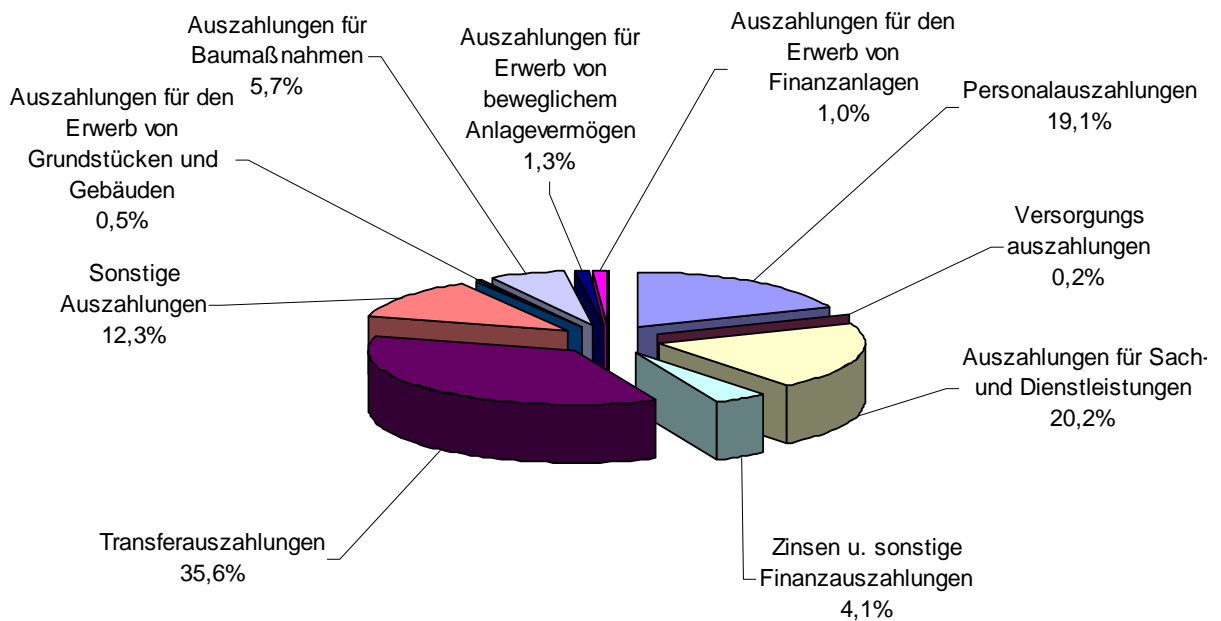
## Gesamtfinanzrechnung der Stadt Radevormwald 2009

| Pos.        | Bezeichnung  | Ansatz 2009           | Ergebnis 2009         | Vergl. Ansatz/<br>Ergebnis |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1           | Steuern und ähnliche Abgaben   | -23.412.416,00        | <b>-23.817.951,60</b> | -405.535,60                |
| 2 +         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                       | -1.889.179,00         | <b>-1.749.378,60</b>  | 139.800,40                 |
| 3 +         | Sonstige Transfereinzahlungen  | -83.500,00            | <b>-92.286,18</b>     | -8.786,18                  |
| 4 +         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -8.091.267,00         | <b>-7.853.874,55</b>  | 237.392,45                 |
| 5 +         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | -362.480,00           | <b>-303.434,36</b>    | 59.045,64                  |
| 6 +         | Kostenerstattungen, Kostenumlagen  | -916.750,00           | <b>-1.402.563,60</b>  | -485.813,60                |
| 7 +         | Sonstige Einzahlungen  | -1.436.850,00         | <b>-3.517.789,70</b>  | -2.080.939,70              |
| 8 +         | Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen                                    | -54.650,00            | <b>-48.148,21</b>     | 6.501,79                   |
| <b>9 =</b>  | <b>Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>-36.247.092,00</b> | <b>-38.785.426,80</b> | <b>-2.538.334,80</b>       |
| 10 -        | Personalauszahlungen   | 9.550.635,00          | <b>9.492.786,83</b>   | -57.848,17                 |
| 11 -        | Versorgungsauszahlungen  | 93.200,00             | <b>89.984,51</b>      | -3.215,49                  |
| 12 -        | Ausz. für Sach- und Dienstleistungen                                     | 9.769.010,00          | <b>10.026.547,99</b>  | 257.537,99                 |
| 13 -        | Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen                                    | 2.455.170,00          | <b>2.029.920,13</b>   | -425.249,87                |
| 14 -        | Transferauszahlungen   | 18.278.928,00         | <b>17.720.151,43</b>  | -558.776,57                |
| 15 -        | Sonstige Auszahlungen  | 6.468.520,00          | <b>6.110.278,11</b>   | -358.241,89                |
| <b>16 =</b> | <b>Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>46.615.463,00</b>  | <b>45.469.669,00</b>  | <b>-1.145.794,00</b>       |
| <b>17 =</b> | <b>Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>     | <b>10.368.371,00</b>  | <b>6.684.242,20</b>   | <b>-3.684.128,80</b>       |
| 18 +        | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                    | -2.866.192,00         | <b>-1.835.792,72</b>  | 1.030.399,28               |
| 19 +        | Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen                                |                       | <b>12.488,76</b>      | 12.488,76                  |
| 20 +        | Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen                                | -854.800,00           | <b>-556.213,70</b>    | 298.586,30                 |
| 21 +        | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                               | <b>-3.720.992,00</b>  | <b>-2.379.517,66</b>  | <b>1.341.474,34</b>        |
| <b>23 =</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>-2.866.192,00</b>  | <b>-1.835.792,72</b>  | <b>1.030.399,28</b>        |
| 24 -        | Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden                              | 630.287,00            | <b>225.543,02</b>     | -404.743,98                |
| 25 -        | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 4.222.000,00          | <b>2.857.514,08</b>   | -1.364.485,92              |
| 26 -        | Ausz. f. Erwerb von bew. Anlagevermögen                                  | 1.058.700,00          | <b>634.732,23</b>     | -423.967,77                |
| 27 -        | Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen                                   | 819.600,00            | <b>520.479,85</b>     | -299.120,15                |
| 29 -        | Sonstige Investitionsauszahlungen  | 10.000,00             | <b>3.396,02</b>       | -6.603,98                  |
| <b>30 =</b> | <b>Ausz. aus Investitionstätigkeiten</b>                                 | <b>6.740.587,00</b>   | <b>4.241.665,20</b>   | <b>-2.498.921,80</b>       |
| <b>31 =</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>                | <b>3.019.595,00</b>   | <b>1.862.147,54</b>   | <b>-1.157.447,46</b>       |
| <b>32 =</b> | <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>           | <b>13.387.966,00</b>  | <b>8.546.389,74</b>   | <b>-4.841.576,26</b>       |
| 33 +        | Aufn. und Rückflüsse von Darlehen  | -2.408.965,00         | <b>-2.005.683,72</b>  | 403.281,28                 |
| 34 +        | Aufn. von Krediten zur Liquiditätssicherung                              |                       | <b>-52.581.773,94</b> | -52.581.773,94             |
| 35 -        | Tilgung und Gewährung von Darlehen                                       | 2.345.063,00          | <b>3.471.737,99</b>   | 1.126.674,99               |
| 36 -        | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                            |                       | <b>41.333.208,96</b>  | 41.333.208,96              |
| <b>37 =</b> | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                  | <b>-63.902,00</b>     | <b>-9.782.510,71</b>  | <b>-9.718.608,71</b>       |
| <b>38 =</b> | <b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b> | <b>13.324.064,00</b>  | <b>-1.236.120,97</b>  | <b>-14.560.184,97</b>      |
| 39 +        | Anfangsbestand eigene Finanzmitteln                                      | <b>12.038.992,00</b>  | <b>-843.274,96</b>    | <b>-12.882.266,96</b>      |
| 40 +        | Bestand an fremden Finanzmitteln   |                       | <b>-77.315,51</b>     | <b>-77.315,51</b>          |
| <b>41 =</b> | <b>Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>                             | <b>25.363.056,00</b>  | <b>-2.156.711,44</b>  | <b>-27.519.767,44</b>      |

## Einzahlungen



## Auszahlungen



## Übersicht Ergebnisse Jahresabschluss:

---

### Kennzahlen:

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{53.462.764 \text{ €}}{179.525.371 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{29,78 \%}}$$

Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 1" misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{92.637.997 \text{ €}}{179.525.371 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{51,60 \%}}$$

Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 2" misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierem Kapital auf der Passivseite der Bilanz.

$$\text{Anlagendeckungsgrad 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{53.462.764 \text{ €}}{165.828.037 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{32,24 \%}}$$

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge + langfr. Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{132.739.771 \text{ €}}{165.828.037 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{80,05 \%}}$$

$$\text{Grad der Verschuldung} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{85.483.247 \text{ €}}{179.525.371 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{47,62 \%}}$$

Mit Hilfe der Kennzahlen über Anlagendeckungsgrade kann die Kapitalverwendung der Kommune analysiert werden. Sie sind geeignete Kennzahlen zur Bewertung der finanziellen Risiken. Die Kennzahl "Anlagendeckungsgrad 1" zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert ist.

(Fremdkapital = Summe Rückstellungen + Summe Verbindlichkeiten)  
(langfristiges Fremdkapital = Pensionsrückstellung + Verbindlichkeiten Laufzeit mehr als 5 Jahre)

**Überblick der einzelnen Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 25.000 € im Jahr 2009:**

| Maßnahme   | Ansatz    | Ergebnis     | Erläuterung   |
|--|-----------|--------------|---|
| 5.000004<br>Ersatzbeschaffung<br>Löschfahrzeug           | 75.000 €  | 0 €          | Die Maßnahme wird im Folgejahr abgewickelt.   |
| 5.000034<br>BGA THG                                      | 306.450 € | 119.679,91 € | Die Maßnahme wird im Folgejahr fortgeführt.   |
| 5.000050<br>Sanierung Industriege-<br>bäude Wülfing      | 871.801 € | 871.800,95 € | Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2010 fortgeführt.   |
| 5.000063<br>Straßenausbau<br>Bebauungsgebiet<br>Herbeck  | 210.000 € | 199.315,14 € | Der im Rahmen des städtebaulichen Vertrages an den Investor zu zahlende Betrag fiel gemäß der Rechnungsstellung geringer aus.   |
| 5.000075<br>Kanalbau Berg                                | 85.000 €  | 10.500 €     | Im Jahr 2009 sind ausschließlich Planungskosten angefallen. Die Maßnahme soll in 2010 bzw. 2011 durchgeführt werden.  |
| 5.000087<br>Kanalbau Loh´sche<br>Weide                   | 373.587 € | 84.599,82 €  | Witterungsbedingt musste der Kanalbau in das Jahr 2010 verschoben werden.   |
| 5.000093<br>Sanierung Entlastungs-<br>kanal RUEB Herbeck | 40.000 €  | 941,39 €     | Aufgrund von noch nicht abgeschlossenen Grundstücksverhandlungen verzögerte sich die Investitionsmaßnahme.  |
| 5.000109<br>Erwerb Pritschenwagen                        | 32.107 €  | 32.106,20 €  | Die Ersatzbeschaffung erfolgte gemäß der hierfür vorgesehenen Ermächtigungsübertragung.   |
| 5.000115<br>Kanal-Inlinersanierungen                     | 672.852   | 100.080,79 € | Die Ausschreibung hat sich durch Personalwechsel im FB Tiefbau verzögert.   |
| 5.000203<br>Kanalsanierung<br>Heisenbergstraße           | 85.000 €  | 4.268,61 €   | Aufgrund der Witterungslage sind die Instandsetzungsarbeiten erst im Frühjahr 2010 durchführbar.  |
| 5.000215<br>Schulan-/umbau THG                           | 345.000 € | 339.337,15 € | Die Schulbaumaßnahme wurde fertig gestellt.   |
| 5.000241<br>Raumerweiterung Kita<br>Sprungbrett          | 100.000 € | 20.053,98 €  | Aufgrund veränderter Bedarfe konnte auf die ursprünglich geplante große Raumerweiterung verzichtet werden. Es erfolgte ausschließlich der Anbau eines kleineren Raumes. |
| 5.000247<br>Kanalbau GE<br>Ost/Feldmannshaus             | 450.000 € | 51.219,75 €  | Von der geplanten Investitions- Auszahlung sind ausschließlich Planungskosten finanziert worden.  |
| 5.000248<br>Straßenbau GE<br>Ost/Feldmannshaus           | 135.000 € | 8.300 €      | Im Jahr 2009 sind ausschließlich Planungskosten angefallen. Die Maßnahme wird 2010 fortgeführt.   |

|   |             |              |  |
|---|-------------|--------------|--|
| 5.000250<br>Neubau Wupperbrücken<br>Dahlerau        | 1.480.000 € | 649.052,32 € | Witterungsbedingt wird die Maßnahme erst in der 1. Jahreshälfte 2010 fertig gestellt.  |
| 5.000258<br>Kanalbau<br>Feldmannshaus/Eich          | 30.000 €    | 8.500 €      | Von den veranschlagten Planungskosten wurde nur ein geringer Betrag investiv ausgezahlt.   |
| 5.000271<br>Aufstockung Anteile<br>Bäder GmbH       | 800.000 €   | 500.000 €    | Es ergab sich nur in Höhe des finanzwirksamen Teilbetrages die Notwendigkeit für eine Kapitalaufstockung.  |
| 5.000272<br>Neueinrichtung<br>Physikraum Realschule | 80.000 €    | 49.424,74 €  | Das Investitionsprojekt wurde mit Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II gefördert. Gegenüber der Planung wurde die Investitions-Auszahlung um 21.384 € unterschritten. Neben den ausschließlich beplanten Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung(BGA) entfallen 9.192 € auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GwG). |
| 5.000273<br>Erwerb interaktive Tafeln<br>THG        | 60.000 €    | 55.677,17 €  | Die im Rahmen von Fördermitteln aus dem Konjunkturpaket II finanzierte Investition fiel günstiger aus.   |
| 5.000284<br>Neubau Brücke Neuland                   | 190.000 €   | 186.877,43 € | Die Baumaßnahme wurde vollständig abgewickelt.   |

## Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

### Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der liquiden Mittel

Die Ausgleichsrücklage ist mit einem Anfangsbestand von 8,8 Mio. € in der Eröffnungsbilanz ausgewiesen. Aufgrund des vorliegenden Jahresabschlusses 2009 muss ein Betrag in Höhe von 6.869.388,56 € entnommen werden. Für das Jahr 2008 betrug die Entnahme 4.450.927,17 €. Damit verfügt die Ausgleichsrücklage für das vierte NKF Jahr über keinerlei Mittel mehr.

Der aktuelle Stand der Entwicklung des Defizits und der Allgemeinen Rücklage nach dem Stand des Jahres 2009, ist auf der Basis der vorläufigen Rechnungsergebnisse für die kommenden Jahre der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

| Jahr | Entwicklung des Eigenkapitals | Stand zum Beginn des Haushaltsjahres | Jahresergebnis          | Veränderung des Eigenkapitals | Stand zum Ende eines Haushaltsjahres |
|------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 2009 | 1.1 Allgemeine Rücklage       | 59.238.750,20 €                      | <b>- 6.869.389,00 €</b> | -5.820.110,87 €               | 53.418.639,33 €                      |
|      | 1.2 Ausgleichsrücklage        | 1.049.278,13 €                       |                         | -1.049.278,13 €               | - €                                  |
|      | <b>Summe Eigenkapital</b>     | <b>60.288.028,33 €</b>               |                         | -6.869.389,00 €               | 53.418.639,33 €                      |
| 2010 | 1.1 Allgemeine Rücklage       | 53.418.639,33 €                      | - 4.695.909,00 €        | -4.695.909,00 €               | 48.722.730,33 €                      |
|      | 1.2 Ausgleichsrücklage        | 0 00 €                               |                         | 0,00€                         | - €                                  |
|      | <b>Summe Eigenkapital</b>     | <b>53.418.639,33 €</b>               | voraussichtlich         | - 4.695.909,00 €              | 48.722.730,33 €                      |
| 2011 | 1.1 Allgemeine Rücklage       | 48.722.730,33 €                      | - 2.000.000,00 €        | - 2.000.000,00 €              | 46.722.730,33 €                      |
|      | 1.2 Ausgleichsrücklage        | 0,00 €                               |                         | - €                           | - €                                  |
|      | <b>Summe Eigenkapital</b>     | <b>48.722.730,33 €</b>               | voraussichtlich         | - 2.000.000,00 €              | 46.722.730,33 €                      |
| 2012 | 1.1 Allgemeine Rücklage       | 46.722.730,33 €                      | - 5.978.760,00 €        | - 5.978.760,00 €              | 40.743.970,33 €                      |
|      | 1.2 Ausgleichsrücklage        | 0,00 €                               |                         | - €                           | - €                                  |
|      | <b>Summe Eigenkapital</b>     | <b>46.722.730,33 €</b>               | voraussichtlich         | - 5.978.760,00 €              | 40.743.970,33 €                      |
| 2013 | 1.1 Allgemeine Rücklage       | 40.743.970,33 €                      | - 5.797.894,00 €        | - 5.797.894,00 €              | 34.946.076,33 €                      |
|      | 1.2 Ausgleichsrücklage        | 0,00 €                               |                         | - €                           | - €                                  |
|      | <b>Summe Eigenkapital</b>     | <b>40.743.970,33 €</b>               | voraussichtlich         | - 5.797.894,00 €              | 34.946.076,33 €                      |
| 2014 | 1.1 Allgemeine Rücklage       | 34.946.076,33 €                      | - 5.089.453,00 €        | - 5.089.453,00 €              | 29.856.623,33 €                      |
|      | 1.2 Ausgleichsrücklage        | 0,00 €                               |                         | - €                           | - €                                  |
|      | <b>Summe Eigenkapital</b>     | <b>34.946.076,33 €</b>               | voraussichtlich         | - 5.089.453,00 €              | 29.856.623,33 €                      |
| 2015 | 1.1 Allgemeine Rücklage       | 29.856.623,33 €                      | - 3.980.663,00 €        | - 3.980.663,00 €              | 25.875.960,33 €                      |
|      | 1.2 Ausgleichsrücklage        | 0,00 €                               |                         | - €                           | - €                                  |
|      | <b>Summe Eigenkapital</b>     | <b>29.856.623,33 €</b>               | voraussichtlich         | - 3.980.663,00 €              | 25.875.960,33 €                      |



Sollten sich die negativen Jahresergebnisse über das Haushaltsjahr 2015 hinaus in der Größenordnung von rd. 6,0 Mio. € fortsetzen, wäre das Eigenkapital voraussichtlich im Jahr 2018/2019 aufgezehrt.

Die negative Entwicklung der Liquidität und damit der Bedarf an Kassenkrediten der Stadt Radevormwald zeigt folgende Entwicklung (Basis Rechnungsergebnisse 2010/2011 und Planwerte 2011 - 2015):

|      |           |
|------|-----------|
| 2010 | 22.474 T€ |
| 2011 | 29.247 T€ |
| 2012 | 36.878 T€ |
| 2013 | 40.963 T€ |
| 2014 | 44.498 T€ |
| 2015 | 47.740 T€ |

Insbesondere die Kassenkredite zur Liquiditätssicherung belasten trotz niedrigem Zinsniveau den städt. Haushalt. In den Jahren 2010/2011 mussten Kassenkredite von 22,4 Mio. € bzw. 29 Mio. € zum Jahresende in Anspruch genommen werden. Die Haushaltssatzung 2012 berücksichtigt Kassenkreditaufnahmen von 36,0 Mio. €.

Weitere Risiken bestehen durch Belastungen, die sich ggf. in den kommenden Jahren auf den Haushalt und somit auch auf die Bilanz auswirken werden:

### **Demographischer Wandel**

Die demographische Entwicklung zeigt deutschlandweit einen Trend zum Älterwerden der Bevölkerung. Dies wird zu veränderten Anforderungen an die städtische Infrastruktur führen. Die Stadt wird sich frühzeitig auf diese geänderten Bedingungen einstellen müssen. Dadurch können erhebliche Belastungen auf den Haushalt zukommen.

Bereits belastend für den Haushalt der Stadt wirkt sich der seit dem Jahr 2000 anhaltende Einwohnerrückgang mit damit verbundenen Einnahmeausfällen bei den Zuweisungen des Landes aus.

### **Sanierung Industriegelände Wülfing**

Das denkmalgeschützte Industriegebäude Wülfing wird seit dem Jahr 2003 mit Fördermitteln des Landes NRW saniert.

Neben den in der Zukunft noch zu tätigen Investitionen mit dem städtischen Eigenanteil von 20 v. H. ist die Vermarktung des Objektes einschl. eines optimalen Betreibermodells sicher zu stellen.

### **Entwicklung Pensionsrückstellungen**

Die Pensionsrückstellung wird langfristig erheblich steigen. Zuführungen zur Pensionsrückstellung werden im Ergebnisplan veranschlagt, so dass die steigenden Pensionslasten erwirtschaftet werden müssen.

Für die kommenden Jahre wird mit nachfolgend aufgeführten Veränderungen bei der Pensionsrückstellung gerechnet:

| Jahr | Veränderung | voraussichtliche Höhe der Pensionsrückstellung zum 31.12.des Jahres |
|------|-------------|---|
| 2010 | + 282.797 € | 12.544.723 €  |
| 2011 | + 762.679 € | 13.307.402 €  |
| 2012 | + 281.941 € | 13.589.343 €  |
| 2013 | + 302.231 € | 13.891.574 €  |

**Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind:**

#### **Ausfallbürgschaft für die Bäder Radevormwald GmbH**

Die schwierige Finanzsituation der Bäder Radevormwald GmbH, begründet mit erheblichen Mehrkosten des Umbaues des Freizeit-Centers "life-ness" in Höhe von rd. 5,5 Mio. € belastet den städt. Haushalt ohnehin schon durch die Kapitalaufstockung im laufenden Jahr mit 0,5 Mio. €. Hinzu kommen die ab 2010 vom Rat der Stadt beschlossenen jährlichen Verlustabdeckungen in einer Höhe bis zu 500 T€. Im Falle einer Insolvenz wären die Folgen für die Stadt nicht nur durch die Inanspruchnahme der Ausfallbürgschaften in Höhe von 11 Mio. € erheblich. Als Folge einer Insolvenz der Bäder Radevormwald GmbH könnte auch die Beteiligung der Stadtwerke Radevormwald GmbH in die Insolvenzmasse eingehen und somit für die Stadt der Einfluss auf die Energieversorgung (Strom, Gas, Wasser) verloren gehen.

Es müssen enorme Anstrengungen unternommen werden, die Finanzsituation der Bäder Radevormwald GmbH zu verbessern.

#### **Finanz- und Wirtschaftskrise**

Aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise ergeben sich durch die Ertragsminderungen bei der Gewerbe- und Einkommensteuer erhebliche Belastungen für den städt. Haushalt. Der nach der Finanzplanung ausgewiesene Eigenkapitalverzehr wird hierdurch enorm steigen und die Gefahr der Überschuldung voraussichtlich im Jahr 2019 zur Realität werden lassen.

Radevormwald, 13.04.2012

Aufgestellt:

Bestätigt:

Frank Nipken  
Stadtkämmerer

Dr. Josef Korsten  
Bürgermeister

## **Verwaltungsvorstand/Ratsmitglieder der Stadt Radevormwald - Vertreter in den Gremien gem. § 95 GO NW**

### **Bürgermeister**

#### **Korsten, Josef Dr.**

Vorsitzender des Zweckverbandes der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen,  
Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und Mitglied im Beirat der  
Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,

Mitglied in der Vertreterversammlung und im Widerspruchsausschuss des Rhein.

Gemeindeunfallversicherungsverbandes,

Mitglied im Regionalbeirat des Gemeindeversicherungsverbandes,

Mitglied im Kuratorium des Johanniter-Krankenhauses und –Altenheimes,

Vorsitzender des Deutschen Roten Kreuzes, Ortsverband Radevormwald

### **1. Beigeordneter/Kämmerer**

#### **Meskendahl, Rainer**

Geschäftsführer der Bäder Radevormwald GmbH,

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,

Geschäftsführer der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Bergischer  
Transport Verband“,

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückes-  
wagen

### **Ratsmitglieder**

#### **Augst-Hedderich, Sigrid** - Finanzbuchhalterin

Mitglied in der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

#### **Bartholomäus, Ingrid** - Kauffrau

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH

Vorsitzende des Beirates der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

#### **Brand, Ursula** - Sportlehrerin

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,

stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückes-  
wagen

#### **Busch, Dietmar** - Kaufmann

stv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,

stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

**Dummer, Michael** - Dipl. Finanzwirt  
stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Ebbinghaus, Rolf** - Studiendirektor

**Eifer, Jutta** - kfm. Angestellte

**Enneper, Horst** - Rentner  
Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Fischer, Karl-Heinz** - Maschinenbautechniker  
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

**Greif, Renate** - Immobilienberaterin  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes,  
stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

**Grüterich, Margot** - Rentnerin  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Haselhoff, Klaus** - Polizeihauptkommissar

**Hebrock, Ursula** - Rentnerin  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Huckenbeck, Erna** - Bankkauffrau  
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes,  
Mitglied im Werksausschuss des Wasserversorgungsverbandes

**Jung, Olaf** - Drucker  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Klee, Thomas** - techn. Angestellter  
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Kötter, Rosemarie - Arbeitsvermittlerin**

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Lorenz, Thomas - selbständiger Unternehmensberater**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

**Lunderstädt, Dietrich - kfm. Angestellter**

**Müller, Arnold - Oberstudienrat**

stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes,  
stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Nahrgang, Heide - Hausfrau**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
stv. Vorsitzende im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

**Nickel, Uwe - Angestellter**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Nowara, Werner - Rentner (ab 31.07.06)**

**Rieger, Jörg Dr. - Arzt**

Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

**Rüggeberg, Bernd - Bankkaufmann**

stv. beratendes Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

**Schäfer, Rolf - Pensionär**

stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Bergischer Transport Verband“

**Schlüter, Sebastian - Industriekaufmann/Student**

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes,  
stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Schröder, Axel - Betriebswirt**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. beratendes Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
beratendes Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

**Schulte, Rolf - Polizeihauptkommissar**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes,

stv. Mitglied in der Versammlung des Zweckverbandes „Bergischer Transport Verband“

**Stark, Dietmar** - Landesbeamter  
Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH

**Steinmüller, Klaus** - Betriebswirt  
Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
stv. Mitglied in der Zweckverbandversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Uellenberg, Gerd** - Kaufmann

**Verhees, Annette** - Altenpflegerin (ab 01.12.06)

**Weber, Jörg Dr.** - Angestellter im Landtag NRW  
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied in den Kindergartenbeiräten Herderstraße und Wupperstraße,  
stv. Mitglied in der Versammlung des Wasserversorgungsverbandes,  
Mitglied in der Zweckverbandversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Widua, André** - Pharma- und Klinikreferent  
stv. Mitglied in der Zweckverbandversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Witasek, Ludwig** - Rentner  
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH