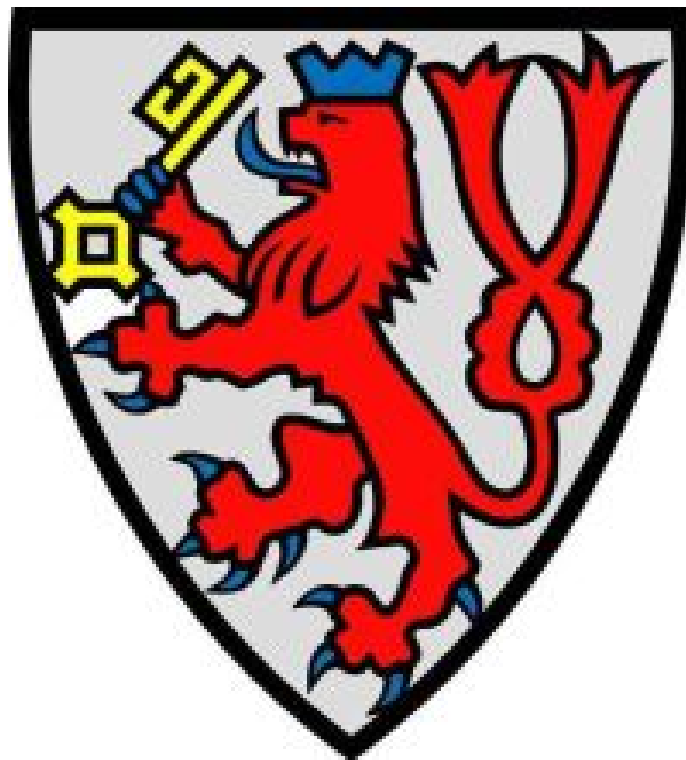


Stadt Radevormwald



Jahresabschluss 2011

(geprüfte Endfassung)

Inhaltsübersicht

	Seite
Vorwort zur Bilanz	1
Schlussbilanz gem. § 41 GemHVO	2 - 10
Gesamtergebnisrechnung 2011	11
Gesamtfinanzrechnung 2011	12 - 13
Anhang gem. § 44 GemHVO	14 - 28
Anlagenspiegel gem. § 45 GemHVO	29 - 30
Verbindlichkeitspiegel gem. 47 GemHVO	31
Forderungsspiegel gem. § 46 GemHVO	32
Rückstellungsspiegel	33
Lagebericht gem. § 48 GemHVO	34 - 57
Ratsmitglieder und Mitglieder des Verwaltungsvorstandes	58 - 61

Vorwort zur Bilanz 31.12.2011

Die nachfolgende Bilanz zum Stichtag 31.12.2011 wurde entgegen der Bilanz des Vorjahres wieder nach der "NKF - Bilanzstruktur" der Civitec erstellt. Hierdurch ergeben sich im Vergleich zur vorherigen "Bilanzstruktur Radevormwald" geringfügige Veränderungen, die nachfolgend noch aufgeführt werden.

Der Umstieg auf die NKF - Bilanzstruktur der Civitec hat den Vorteil, dass diese Variante von der Civitec gepflegt wird und somit rechtliche Veränderungen zeitnah in die Bilanzstruktur eingepflegt werden.

Die Abweichungen zur Bilanzstruktur des Vorjahres werden im Anhang aufgeführt.

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

VBuch	Ges-	Texte	Ber. Zeitraum	Vergl. Zeitraum	absolute	Rel	Summ
Skrs.	ber.		(01.2011-16.2011)	(01.2010-16.2010)	Abweichung	Abw	Stuf
		A K T I V A					
		= = = = =					
		1. Anlagevermögen					
		=====					
		1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände					
		=====					
8000		013100 DV-Software	84.818,74	84.471,48	347,26	0,4	
		Summe Immat. Vermögensgegenstände	84.818,74	84.471,48	347,26	0,4	*3*
		=====					
		1.2. Sachanlagen					
		=====					
		1.2.1 Unbebaute Grundstücke und					
		grundstücksgleiche Rechte					
		1.2.1.1 Grünflächen					
8000		021100 Grünflächen-Grund und Boden	8.874.797,01	8.860.548,95	14.248,06	0,2	
8000		021200 Grünflächen-Aufbauten, Betriebsvor.	2.843.135,92	2.847.896,85	4.760,93-	0,2-	
			11.717.932,93	11.708.445,80	9.487,13	0,1	*5*
		1.2.1.2 Ackerland					
8000		022100 Ackerland-Grund und Boden	1.009.558,97	1.009.558,97	0,00		
			1.009.558,97	1.009.558,97	0,00		*5*
		1.2.1.3 Wald, Forsten					
8000		023100 Wald, Forsten-Grund und Boden	1.107.537,66	1.040.912,08	66.625,58	6,4	
			1.107.537,66	1.040.912,08	66.625,58	6,4	*5*
		1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke					
8000		024100 So. unbebaute Grdst.-Grund und Boden	2.395.553,69	2.391.867,20	3.686,49	0,2	
			2.395.553,69	2.391.867,20	3.686,49	0,2	*5*
			16.230.583,25	16.150.784,05	79.799,20	0,5	*4*
		1.2.2 Beb. Grundstücke u. grund-					
		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	1.169.112,92	1.251.982,29	82.869,37-	6,6-	
			1.449.776,92	1.532.646,29	82.869,37-	5,4-	*5*
		1.2.2.2 Schulen					
8000		032100 Schulen-Grund und Boden	5.245.968,10	5.256.159,68	10.191,58-	0,2-	
8000		032200 Schulen-Gebäude, Aufb., Betriebsvor.	22.392.169,22	22.967.661,23	575.492,01-	2,5-	
			27.638.137,32	28.223.820,91	585.683,59-	2,1-	*5*
		1.2.2.3 Wohnbauten					
8000		033100 Wohnbauten-Grund und Boden	1.316.821,00	1.316.821,00	0,00		
8000		033200 Wohnbauten-Gebäude, Aufb., Betriebsv.	1.573.237,65	1.693.188,52	119.950,87-	7,1-	
			2.890.058,65	3.010.009,52	119.950,87-	4,0-	*5*
		1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.					
		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.	8.849.840,44	9.081.088,33	231.247,89-	2,5-	
			9.909.966,44	10.141.214,33	231.247,89-	2,3-	*5*
			41.887.939,33	42.907.691,05	1.019.751,72-	2,4-	*4*
		1.2.3 Infrastrukturvermögen					
		1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.					
8000		041100 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	10.576.249,51	10.518.058,46	58.191,05	0,6	
			10.576.249,51	10.518.058,46	58.191,05	0,6	*5*
		1.2.3.2 Brücken und Tunnel					
8000		042100 Brücken und Tunnel	1.923.799,96	1.960.906,57	37.106,61-	1,9-	
			1.923.799,96	1.960.906,57	37.106,61-	1,9-	*5*
		1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbe-					
		seitigungsanlage					
8000		044100 Entwässerung, Abwasserbeseitigungsanl.	41.706.461,42	41.431.587,75	274.873,67	0,7	
			41.706.461,42	41.431.587,75	274.873,67	0,7	*5*
		1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und					
		Verkehrslenkungsanlagen					
8000		045100 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanl.	31.082.898,53	32.141.674,23	1.058.775,70-	3,3-	
			31.082.898,53	32.141.674,23	1.058.775,70-	3,3-	*5*
		1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastruktur-					
		vermögens					
8000		046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturverm.	611.681,40	638.555,13	26.873,73-	4,2-	
			611.681,40	638.555,13	26.873,73-	4,2-	*5*
			85.901.090,82	86.690.782,14	789.691,32-	0,9-	*4*
		1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden					
8000		051100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	73.625,00	79.500,00	5.875,00-	7,4-	
			73.625,00	79.500,00	5.875,00-	7,4-	*4*
		1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler					
8000		061100 Kunstgegenstände	96.622,00	96.622,00	0,00		
8000		065100 Baudenkmäler	3.410.840,07	109.083,92	3.301.756,15	3026,8	
			3.507.462,07	205.705,92	3.301.756,15	1605,1	*4*
		1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge					
8000		071100 Maschinen	150.647,71	108.193,73	42.453,98	39,2	
8000		072100 Technische Anlagen	514.859,38	507.272,92	7.586,46	1,5	
8000		073100 Betriebsvorrichtungen	23.224,48	24.539,07	1.314,59-	5,4-	
8000		075100 Fahrzeuge	1.217.202,81	1.004.142,19	213.060,62	21,2	
			1.905.934,38	1.644.147,91	261.786,47	15,9	*4*
		1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung					
8000		081100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.398.017,53	1.156.908,42	241.109,11	20,8	
			1.398.017,53	1.156.908,42	241.109,11	20,8	*4*
		1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau					
8000		096100 Anlagen im Bau	2.384.451,36	4.315.711,47	1.931.260,11-	44,7-	
8000		096200 Anlagen im Bau für Altdaten	33.324,25	1.465.886,84	1.432.562,59-	97,7-	
			2.417.775,61	5.781.598,31	3.363.822,70-	58,2-	*4*
		Summe Sachanlagen	153.322.427,99	154.617.117,80	1.294.689,81-	0,8+	*3*
		=====					

		1.3. Finanzanlagen =====					
		1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen					
8000	101100	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.533,00	7.379.533,00	0,00		
			7.379.533,00	7.379.533,00	0,00		*4*
		1.3.2 Beteiligungen					
8000	111100	Beteiligungen	2.029.508,73	2.029.508,73	0,00		
			2.029.508,73	2.029.508,73	0,00		*4*
		1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens					
8000	141200	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögen	186.223,92	186.223,92	0,00		
			186.223,92	186.223,92	0,00		*4*
		1.3.5 Ausleihungen					
		1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen					
8000	139200	Wohnungsbaudarlehen	28.195,96	36.746,47	8.550,51-	23,3-	
			28.195,96	36.746,47	8.550,51-	23,3-	*5*
			28.195,96	36.746,47	8.550,51-	23,3-	*4*
		Summe Finanzanlagen	9.623.461,61	9.632.012,12	8.550,51-	0,1-	*3*
		=====					
		Summe Anlagevermögen	163.030.708,34	164.333.601,40	1.302.893,06-	0,8-	*2*
		=====					
		2. Umlaufvermögen					
		=====					
		2.1 Vorräte					
		=====					
		2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren					
8000	155200	Unfertige Maßnahmen im Umlaufvermögen	1.868.618,32	2.147.016,45	278.398,13-	13,0-	
8000	156200	Fertige Maßnahmen im Umlaufvermögen	2.831.952,87	3.052.099,50	220.146,63-	7,2-	
8000	159900	Vorräte Streusalz	48.870,00	12.060,00	36.810,00	305,2	
8000	159901	Vorräte Schüttgüter	297,08	497,25	200,17	40,3-	
8000	159902	Vorräte Heizöl	838,98	261,93	577,05	220,3	
		Summe Vorräte	4.750.577,25	5.211.935,13	461.357,88-	8,9-	*4*
		=====	4.750.577,25	5.211.935,13	461.357,88-	8,9-	*3*
		Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
		=====					
		2.2.1 Öffentl.-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen					
		2.2.1.1 Gebühren					
8000	161000	Gebührenford.-Korrektur kred. Debitoren	0,00	17.243,92	17.243,92-	100,0-	
8000	161010	Gebührenford.-Korrektur Zweifelhaftst.	127.189,06-	36.472,18-	90.716,88-	248,7-	
8000	161020	Gebührenford.-Zweifelhaftstellung	127.189,06	36.472,18	90.716,88	248,7	
8000	161100	Gebührenford. priv. Bereich-PSCD	431.723,23	900.306,83	468.583,60-	52,0-	
8000	161199	Gebührenforderungen pri.B (K)	79.050,19	0,00	79.050,19		
8000	161200	Gebührenford. öff. Bereich-PSCD	900,00	22.464,17	21.564,17-	96,0-	
8000	161300	Gebührenford. verb. Untern.-PSCD	44.736,20	233,60	44.502,60	19050,8	
8000	161400	Gebührenford. Beteiligungen-PSCD	626,00	0,00	626,00		
8000	211100	EWB Gebührenforderungen	82.592,84-	35.783,55-	46.809,29-	130,8-	
8000	212100	PWB Gebührenforderungen	9.488,86-	18.089,30-	8.600,44	47,5	
		Summe	464.953,92	886.375,67	421.421,75-	47,5-	*5*
		2.2.1.2 Beiträge					
8000	162100	Beitragsford. priv. Bereich-PSCD	389.129,43	363.369,56	25.759,87	7,1	
8000	162200	Beitragsford. öff. Bereich-PSCD	140.000,00	0,00	140.000,00		
8000	212200	PWB Beitragsforderungen	10.582,59-	7.267,39-	3.315,20-	45,6-	
		Summe	518.546,84	356.102,17	162.444,67	45,6	*5*
		2.2.1.3 Steuern					
8000	163000	Steuerford.-Korrektur kred. Debitoren	0,00	271.836,87	271.836,87-	100,0-	
8000	163010	Steuerford.-Korrektur Zweifelhaftst.	488.896,75-	319.368,48-	169.528,27-	53,1-	
8000	163020	Steuerford.-Zweifelhaftstellung	488.896,75	319.368,48	169.528,27	53,1	
8000	163100	Steuerford. priv. Bereich-PSCD	2.254.156,88	1.280.197,85	973.959,03	76,1	
8000	163199	Steuerforderungen pri.B (K)	28.881,23	0,00	28.881,23		
8000	211300	EWB Steuerforderungen	443.232,86-	319.244,26-	123.988,60-	38,8-	
8000	212300	PWB Steuerforderungen	36.796,11-	24.655,81-	12.140,30-	49,2-	
		Summe	1.803.009,14	1.208.134,65	594.874,49	49,2	*5*
		2.2.1.4 Transferleistungen					
8000	164000	Ford. Transf.-Korrektur kred. Debitoren	0,00	110.786,16	110.786,16-	100,0-	
8000	164010	Ford. Transf.-Korrektur Zweifelhaftst.	2.015,50-	2.015,50-	0,00		
8000	164020	Ford. Transf.-Zweifelhaftstellung	2.015,50	2.015,50	0,00		
8000	164100	Ford. Transf. priv. Bereich-PSCD	42.813,55	34.913,94	7.899,61	22,6	
8000	164199	Forderungen Transferleistungen pri.B (K)	1.104,55	0,00	1.104,55		
8000	164200	Ford. Transf. öff. Bereich-PSCD	540.495,18	1.929.089,20	1.388.594,02-	72,0-	
8000	164299	Forderungen Transferleistungen öff.B (K)	737,55	0,00	737,55		
8000	211400	EWB Forderungen aus Transferleistungen	2.015,50-	2.015,50-	0,00		
8000	212400	PWB Forderungen aus Transferleistungen	11.662,71-	41.455,48-	29.792,77	71,9	
		Summe	571.472,62	2.031.318,32	1.459.845,70-	71,9-	*5*
		2.2.1.5 Sonstige öff.-rech. Forderungen					
8000	165000	So. öff.Ford.-Korrektur kred. Debitoren	0,00	169,00	169,00-	100,0-	
8000	165010	So. öff.Ford.-Korrektur Zweifelhaftst.	91.772,43-	62.506,40-	29.266,03-	46,8-	
8000	165020	So. öff.Ford.-Zweifelhaftstellung	91.772,43	62.506,40	29.266,03	46,8	
8000	165100	So. öff.Ford. priv. Bereich-PSCD	703.241,12	503.654,11	199.587,01	39,6	
8000	165199	Sonstige öff.-rech. Forderungen pri.B (K)	2.883,63	0,00	2.883,63		
8000	165200	So. öff.Ford. öff. Bereich-PSCD	8.046,08	35.434,96	27.388,88-	77,3-	
8000	165300	So. öff.Ford. verb. Untern.-PSCD	23,50	0,00	23,50		
8000	165900	Ford. Erstattungsansp. Pensionsrückst.	16.210,00	15.111,00	1.099,00	7,3	
8000	211500	EWB sonst. öff.-rech. Forderungen	87.127,35-	62.434,78-	24.692,57-	39,5-	
8000	212500	PWB sonst. öff.-rech. Forderungen	12.865,54-	9.838,69-	3.026,85-	30,8	
		Summe	630.411,44	482.095,60	148.315,84	30,8	*5*
		2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.988.393,96	4.964.026,41	975.632,45-	19,7-	*4*
		2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich					
8000	171100	Priv. Ford. privat. Bereich-PSCD	721.728,72	529.642,46	192.086,26	36,3	

8000	171199	Privatrechtliche Forderungen pri.B (K)	1.223,26	0,00	1.223,26		
8000	211600	EWB privatrechtliche Forderungen	5.971,38-	7.450,03-	1.478,65	19,8	
8000	212600	PWB privatrechtliche Forderungen	18.245,96-	14.971,89-	3.274,07-	21,9-	
		2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	698.734,64	507.220,54	191.514,10	37,8	*5*
8000	172100	Priv. Ford. Bund-PSCD	193,20	0,00	193,20		
8000	172200	Priv. Ford. Land-PSCD	150.000,00	158.963,80	8.963,80-	5,6-	
8000	172300	Priv. Ford. Gemeinden-PSCD	16.825,43	27.271,53	10.446,10-	38,3-	
8000	172500	Priv. Ford. so. öff. Ber.-PSCD	17.498,88	28.004,21	10.505,33-	37,5-	
		2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	184.517,51	214.239,54	29.722,03-	13,9-	*5*
8000	173100	Priv. Ford. verb. Untern.-PSCD	10.800,00	10.800,00	0,00		
		2.2.2.4 gegen Beteiligungen	10.800,00	10.800,00	0,00		*5*
8000	174100	Priv. Ford. Beteiligungen-PSCD	0,00	587,84	587,84-	100,0-	
			0,00	587,84	587,84-	100,0-	*5*
		2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	894.052,15	732.847,92	161.204,23	22,0	*4*
8000	170000	Priv. Ford.-Korrektur kred. Debitoren	0,00	774,59	774,59-	100,0-	
8000	170010	Priv. Ford.-Korrektur Zweifelhaftst.	6.157,01-	7.480,56-	1.323,55	17,7	
8000	170020	Priv. Ford.-Zweifelhaftstellung	6.157,01	7.480,56	1.323,55-	17,7-	
8000	170110	Deb. Kreditoren Verb. LuL pri.B	13.109,50	0,00	13.109,50		
8000	170120	Deb. Kreditoren Verb. LuL öff.B	5.049,12	0,00	5.049,12		
8000	170130	Deb. Kreditoren Verb. LuL ver.U	75.237,96	0,00	75.237,96		
8000	176110	Sonst. Ford. Personalabr.-tarifl. Besch	7.671,58	3.426,96	4.244,62	123,9	
8000	176120	Sonst. Ford. Personalabr.-sonst. Besch.	2.180,00-	0,00	2.180,00-		
8000	177000	Ford. aus debitorischen Kreditoren	0,00	29.513,51	29.513,51-	100,0-	
8000	177800	Ford. aus kreditorischen Anzahlungen	2.615,00	2.015,00	600,00	29,8	
8000	177900	Andere sonstige Forderungen	191,60	690,26	498,66-	72,2-	
8000	178900	Sonstige Vorschüsse	0,00	667,14	667,14-	100,0-	
8000	375110	Verbindlichkeiten aus Mündelgeld	16.346,65	14.673,18	1.673,47	11,4	
8000	375304	durchlaufende Asyilleistungen	1.778,30	3.188,25-	4.966,55	155,8	
8000	375400	Verr.GEKA-Servicebüro	2.321,40	2.276,00	45,40	2,0	
8000	375507	Abw. Kreisverkehr Wasserturmstr.	0,20	0,00	0,20		
		Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	122.141,31	54.036,64	68.104,67	126,0	*4*
		=====	5.004.587,42	5.750.910,97	746.323,55-	13,0-	*3*
		2.4 Liquide Mittel					
		=====					
8000	181100	SPK1 Bestand	324.866,32	367.559,35	42.693,03-	11,6-	
8000	181116	SPK1 Rückläufer Lastschrift	2.168,80-	0,00	2.168,80-		
8000	181117	SPK1 Rückläufer Überweisung	2.168,80	0,00	2.168,80		
8000	181200	VBA1 Bestand	14.519,07	288,41	14.230,66	4934,2	
8000	181300	PBA1 Bestand	2.561,29	1.459,73	1.101,56	75,5	
8000	181309	PBA1 Geldeingang	2.000,00-	1.000,00-	1.000,00-	100,0-	
8000	181313	PBA1 Geldausgang	2.000,00	1.000,00	1.000,00	100,0	
8000	181400	SPK2 Bestand	0,00	3.188,25	3.188,25-	100,0-	
8000	181500	VBR1 Bestand	5.848,60	1.435,12	4.413,48	307,5	
8000	181600	COM1 Bestand	4.003,30	360,31	3.642,99	1011,1	
8000	181609	COM1 Geldeingang	13.103,50-	13.100,00-	3,50-		
8000	181613	COM1 Geldausgang	13.103,50	13.100,00	3,50		
8000	183100	Spk. Tagesgeldkonto	2.162.000,00	1.713.000,00	449.000,00	26,2	
8000	186100	Klärungsliste	110,07	690,26	580,19-	84,1-	
8000	186110	Klärungsliste (K)	110,07-	690,26-	580,19	84,1	
8000	187200	Barkasse	1.421,81	598,72	823,09	137,5	
		Summe Liquide Mittel	2.515.220,39	2.087.889,89	427.330,50	20,5	*3*
		=====					
		Summe Umlaufvermögen	12.270.385,06	13.050.735,99	780.350,93-	6,0-	*2*
		=====					
		3. Aktive Rechnungsabgrenzung					
		=====					
8000	199100	Sonstige aktive RAP	170.245,88	177.409,38	7.163,50-	4,0-	
		Summe Aktive Rechnungsabgrenzung	170.245,88	177.409,38	7.163,50-	4,0-	*2*
		=====					
		Summe Aktiva	175.471.339,28	177.561.746,77	2.090.407,49-	1,2-	*1*
		=====					

Stadt Radevormwald
Radevormwald

NKF-Bilanzstruktur

Zeit 11:56:37

Datum 26.03.2013

RFBILA00/720_UELLENE Seite

2

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

VBuch- Skrs.	Ges- ber.	Texte	Ber. Zeitraum (01.2011-16.2011)	Vergl. Zeitraum (01.2010-16.2010)	absolute Abweichung	Rel Abw	Summ Stuf
		P A S S I V A					
		=====					
		1. Eigenkapital					
		=====					
		1.1 Allgemeine Rücklage					
		=====					
8000		201100 Allgemeine Rücklage	49.546.298,21-	53.462.764,42-	3.916.466,21	7,3	
		Summe Allgem. Rücklage	49.546.298,21-	53.462.764,42-	3.916.466,21	7,3	*3*
		Bilanzergebnis - Verlust					
		=====					
		Summe Eigenkapital	1.494.580,53	3.916.466,21	2.421.885,68-	61,8-	*3*
		=====	48.051.717,68-	49.546.298,21-	1.494.580,53	3,0	*2*
		2. Sonderposten					
		=====					

	2.1 für Zuwendungen					
	=====					
8000	231100 SoPo Zuweis. vom Bund	745.990,71-	774.970,65-	28.979,94	3,7	
8000	231200 SoPo Zuweis. vom Land	25.204.654,63-	21.519.868,24-	3.684.786,39-	17,1-	
8000	231300 SoPo Zuweis. von Gemeinden,GV	549.434,44-	580.237,24-	30.802,80	5,3	
8000	231500 SoPo Zuweis. vom so. öff. Ber.	19.229,81-	21.395,87-	2.166,06	10,1	
8000	231600 SoPo Zusch. von verb. U.,Bet.,Sond.	29.233,82-	21.282,20-	7.951,62-	37,4-	
8000	231800 SoPo Zusch. von priv. Unt.	97.936,89-	4.972,09-	92.964,80-	1869,7-	
8000	231900 SoPo Zusch. von übr. Bereichen	16.804,27-	14.425,92-	2.378,35-	16,5-	
	Summe Zuwendungen	26.663.284,57-	22.937.152,21-	3.726.132,36-	16,2-	*3*
	=====					
	2.2 für Beiträge					
	=====					
8000	232100 SoPo Erschließungsb. BauGB	7.107.159,93-	7.453.744,17-	346.584,24	4,6	
8000	232200 SoPo Beiträge nach KAG	10.375.565,95-	9.424.931,39-	950.634,56-	10,1-	
	Summe Beiträge	17.482.725,88-	16.878.675,56-	604.050,32-	3,6-	*3*
	=====					
	2.3 für den Gebührenaussgleich					
	=====					
8000	233100 SoPo Gebührenaussgl. Abwasserbeseitigung	95.639,96-	141.558,74-	45.918,78	32,4	
8000	233200 SoPo Gebührenaussgl. Straßenreinigung	41.264,78-	2.860,80-	38.403,98-	1342,4-	
8000	233300 SoPo Gebührenaussgl. Abfallbeseitigung	175.226,28-	191.530,47-	16.304,19	8,5	
	Summe Gebührenaussgleich	312.131,02-	335.950,01-	23.818,99	7,1	*3*
	=====					
	2.4 Sonstige Sonderposten					
	=====					
8000	239100 Sonstige SoPo	378.050,74-	375.214,23-	2.836,51-	0,8-	
	Summe Sonstige Sonderposten	378.050,74-	375.214,23-	2.836,51-	0,8-	*3*
	=====					
	Summe Sonderposten	44.836.192,21-	40.526.992,01-	4.309.200,20-	10,6-	*2*
	=====					
	3. Rückstellungen					
	=====					
	3.1 Pensionsrückstellungen					
	=====					
8000	251100 Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	7.069.886,00-	6.943.483,00-	126.403,00-	1,8-	
8000	252100 Pensionsrückstellungen für Versorgungs.	6.237.516,00-	5.601.240,00-	636.276,00-	11,4-	
8000	254100 Rückstellungen für Beihilfe	4.090.698,00-	3.906.363,00-	184.335,00-	4,7-	
	Summe Pensionsrückstellungen	17.398.100,00-	16.451.086,00-	947.014,00-	5,8-	*3*
	=====					
	3.3 Instandhaltungsrückstellungen					
	=====					
8000	271100 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	665.011,72-	665.011,72	100,0	
	Summe Instandhaltungsrückstellungen	0,00	665.011,72-	665.011,72	100,0	*3*
	=====					
	3.4 Sonstige Rückstellungen					
	=====					
8000	281100 So. Rückst. für nicht genommenen Urlaub	301.306,00-	275.331,00-	25.975,00-	9,4-	
8000	282100 So. Rückst. für geleistete Überstunden	218.251,00-	212.088,00-	6.163,00-	2,9-	
8000	282110 So. Rückst. für Leistungsprämien	11.121,00-	7.032,00-	4.089,00-	58,1-	
8000	285100 Rückstellung Inanspruchn. Altersteilzei	270.635,00-	400.667,00-	130.032,00	32,5	
8000	289100 Andere sonstige Rückstellungen	2.976.550,28-	3.573.623,33-	597.073,05	16,7	
8000	289101 Überörtliche Prüfung durch GPA NRW	29.300,00-	0,00	29.300,00-		
8000	289102 Prüfung Schlussbilanz durch RPA Landrat	46.000,00-	0,00	46.000,00-		
8000	289103 Prüfung Gesamtabschluss durch GPA NRW	40.000,00-	0,00	40.000,00-		
	Summe Sonstige Rückstellungen	3.893.163,28-	4.468.741,33-	575.578,05	12,9	*3*
	=====					
	Summe Rückstellungen	21.291.263,28-	21.584.839,05-	293.575,77	1,4	*2*
	=====					
	4. Verbindlichkeiten					
	=====					
	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.					
	=====					
	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt					
8000	321800 Inv.kredite von Kreditinstituten	30.453.843,96-	31.973.638,39-	1.519.794,43	4,8	
	Summe Verbindlichk. Krediten f. Investitionen	30.453.843,96-	31.973.638,39-	1.519.794,43	4,8	*4*
	=====					
	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
	=====					
8000	331500 Liq.kredite vom sonstigen öff. Bereich	1.778,30-	0,00	1.778,30-		
8000	331800 Liq.kredite von Kreditinstituten	23.950.000,00-	23.000.000,00-	950.000,00-	4,1-	
	Summe Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	23.951.778,30-	23.000.000,00-	951.778,30-	4,1-	*3*
	=====					
	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen					
	=====					
8000	342100 Leibrentenverträge	72.182,90-	76.495,48-	4.312,58	5,6	
8000	346100 Restkaufgelder aus Grundstücksgeschäfte	0,00	139.046,81-	139.046,81	100,0	
	Summe Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	72.182,90-	215.542,29-	143.359,39	66,5	*3*
	=====					
	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
	=====					
8000	350000 Verb. aus LL-Korrektur deb. Kreditoren	0,00	29.513,51-	29.513,51	100,0	

8000	351100	Verb. aus LL verb. Untern.-PSCD	69.685,16	922.507,86-	992.193,02	107,6	
8000	351199	Verbindlichkeiten LuL ver.U (K)	75.237,96-	0,00	75.237,96-		
8000	352100	Verb. aus LL Beteiligungen-PSCD	162.280,25-	2.000,00	164.280,25-	8214,0-	
8000	354100	Verb. aus LL Bund-PSCD	4.506,93-	7.116,08-	2.609,15	36,7	
8000	354200	Verb. aus LL Land-PSCD	268.563,28-	136.013,18-	132.550,10-	97,5-	
8000	354300	Verb. aus LL Gemeinden-PSCD	166.199,16-	21.550,33-	144.648,83-	671,2-	
8000	354399	Verbindlichkeiten LuL GemGV (K)	3.890,90-	0,00	3.890,90-		
8000	354400	Verb. aus LL Zweckverbände-PSCD	15.130,52-	10.530,69-	4.599,83-	43,7-	
8000	354500	Verb. aus LL sonst. öff. Ber.-PSCD	111.987,08-	30.139,53-	81.847,55-	271,6-	
8000	354599	Verbindlichkeiten LuL s.ö.B (K)	1.158,22-	0,00	1.158,22-		
8000	355100	Verb. aus LL priv. Bereich-PSCD	1.038.167,49-	1.018.702,44-	19.465,05-	1,9-	
8000	355199	Verbindlichkeiten LuL pri.B (K)	13.109,50-	0,00	13.109,50-		
		Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.790.546,13-	2.174.073,62-	383.527,49	17,6	*3*
		=====					
		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
		=====					
8000	361100	Verb. Transf. verb. Untern.-PSCD	11.957,00-	0,00	11.957,00-		
8000	364300	Verb. Transf. Gemeinden-PSCD	100,00-	0,00	100,00-		
		Summe Verbindlichk. aus Transferleistungen	12.057,00-	0,00	12.057,00-		*3*
		=====					
		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten					
		=====					
8000	370110	Kred. Debitoren Gebührenford. pri.B	79.050,19-	0,00	79.050,19-		
8000	370310	Kred. Debitoren Steuerforderungen pri.B	28.881,23-	0,00	28.881,23-		
8000	370410	Kred. Debitoren Ford. Transferl. pri.B	1.104,55-	0,00	1.104,55-		
8000	370420	Kred. Debitoren Ford. Transferl. öff.B	737,55-	0,00	737,55-		
8000	370510	Kred. Debitoren so. öff.-re. Ford. pri.	2.883,63-	0,00	2.883,63-		
8000	370610	Kred. Debitoren Privatr. Ford. pri.B	1.223,26-	0,00	1.223,26-		
8000	373300	Innere Verrech. Personal-Beamte	13,07-	0,00	13,07-		
8000	374100	Erhaltene Anzahlungen	76.732,65-	0,00	76.732,65-		
8000	374210	Verb. aus Zuweisungen vom Bund	751,79-	751,79-	0,00		
8000	374220	Verb. aus Zuweisungen vom Land	1.293.341,36-	3.762.849,95-	2.469.508,59	65,6	
8000	374260	Verb. aus Zuschüssen von verb. Untern.	68.873,57-	39.000,00-	29.873,57-	76,6-	
8000	374280	Verb. aus Zuschüssen von priv. Untern.	17.851,58-	81.429,76-	63.578,18	78,1	
8000	374310	Verb. aus Schulpauschale investiv	672.677,37-	468.577,49-	204.099,88-	43,6-	
8000	374320	Verb. aus Sportpauschale	203.962,29-	148.127,72-	55.834,57-	37,7-	
8000	374330	Verb. aus Brandschutzpauschale	49.208,56-	0,00	49.208,56-		
8000	374340	Verb. aus Investitionspauschale	147.331,07-	436.554,92-	289.223,85	66,3	
8000	374410	Verb. aus Erschließungsbeiträgen BauGB	982.237,65-	348.960,00-	633.277,65-	181,5-	
8000	374420	Verb. aus Beiträgen KAG	231.025,76-	1.840.677,18-	1.609.651,42	87,4	
8000	374440	Verb. aus Ersatzgeldern	59.851,18-	59.851,18-	0,00		
8000	375100	Einnahmeverteilung PSCD	10.706,17-	4.311,00-	6.395,17-	148,3-	
8000	375150	Verbindlichkeiten aus Avviso	222.647,94-	48.018,18-	174.629,76-	363,7-	
8000	375204	LZ zur Weiterleitung an Kindergärten	72.323,00-	0,00	72.323,00-		
8000	375303	Rückzahlung UVG/V77	15.605,64-	15.510,94-	94,70	0,6-	
8000	375304	durchlaufende Asylleistungen	(1.778,30)	3.188,25-	4.966,55	155,8	
8000	375305	Unterhaltsvorschuss	484,00-	484,00-	0,00		
8000	375402	Geb. Führungsz./Gewerbezentralr.	367,59-	281,76-	85,83-	30,5-	
8000	375404	Gebühren Fischereischeine	264,00-	192,00-	72,00-	37,5-	
8000	375405	Fundgelder	0,00	60,00-	60,00	100,0	
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	375506	Sicherheitsbeiträge f. Baumaßnahm	8.861,95-	8.861,95-	0,00		
8000	375508	Weihnachtsmarkt	0,00	300,00-	300,00	100,0	
8000	375601	Frei	0,00	21.000,00-	21.000,00	100,0	
8000	375900	Sonstige Verwahrgelder	484,65-	168.182,62-	167.697,97	99,7	
8000	379000	Verbindlichkeiten aus kred. Debitoren	0,00	400.810,54-	400.810,54	100,0	
8000	379100	Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	101.382,10-	51.670,39-	49.711,71-	96,2-	
8000	379900	Andere sonstige Verbindlichkeiten	81,53-	0,00	81,53-		
		Summe Sonstige Verbindlichkeiten	4.410.686,96-	7.969.391,70-	3.558.704,74	44,7	*3*
		Summe Verbindlichkeiten	60.691.095,25-	65.332.646,00-	4.641.550,75	7,1	*2*
		=====					
		5. Passive Rechnungsabgrenzung					
		=====					
8000	391100	Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	11.503,72-	11.503,72-	0,00		
8000	392100	Sonstige passive RAP	70,00-	0,00	70,00-		
8000	393100	RAP für Benutzungsgebühr Friedhof	589.497,14-	559.467,78-	30.029,36-	5,4-	
		Summe Rechnungsabgrenzungsposten	601.070,86-	570.971,50-	30.099,36-	5,3-	*2*
		=====					
		Summe Passiva	175.471.339,28-	177.561.746,77-	2.090.407,49	1,2	*1*
		=====					

Stadt Radevormwald
Radevormwald

NKF-Bilanzstruktur

Zeit 11:56:37

Datum 26.03.2013

RFBILA00/720_UELENBE Seite

3

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

VBuchGes- Skrs. ber.	Texte	Ber. Zeitraum (01.2011-16.2011)	Vergl. Zeitraum (01.2010-16.2010)	absolute Abweichung	Rel Abw	Summ Stuf
	Ordentliches Jahresergebnis					
	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					
	Ordentliche Erträge					
	Steuern u. ähnl. Abgaben					
8000	401100 Grundsteuer A	63.252,85-	56.661,70-	6.591,15-	11,6-	
8000	401200 Grundsteuer B	3.299.125,16-	3.067.406,47-	231.718,69-	7,6-	
8000	401300 Gewerbesteuer	13.323.196,96-	10.587.314,00-	2.735.882,96-	25,8-	
8000	402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.273.379,00-	7.607.601,00-	665.778,00-	8,8-	
8000	402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.220.675,00-	1.156.495,00-	64.180,00-	5,5-	
8000	403200 Sonstige Vergnügungssteuer	105.703,67-	117.816,55-	12.112,88	10,3	
8000	403300 Hundesteuer	115.984,50-	115.105,88-	878,62-	0,8-	

8000	405100	Kompensationszahlung	929.714,21-	969.083,00-	39.368,79	4,1	
8000	406100	Grundbesitzabgaben aus Altdatenübernahm	0,00	118,60-	118,60	100,0	
			27.331.031,35-	23.677.602,20-	3.653.429,15-	15,4	*5*
		Zuwendungen und allgem. Umlagen					
8000	411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.507.902,00-	721.992,00-	1.785.910,00-	247,4	
8000	413100	Allgemeine Zuweisungen vom Bund	25.270,38-	0,00	25.270,38-		
8000	413200	Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.313.918,16-	1.337.731,39-	23.813,23	1,8	
8000	413300	Allgemeine Zuweisungen von Gemeinden,GV	5.266,08-	4.723,66-	542,42-	11,5	
8000	414100	Zuweisungen vom Bund	5.973,00-	0,00	5.973,00-		
8000	414200	Zuweisungen vom Land	936.895,85-	1.842.931,24-	906.035,39	49,2	
8000	414300	Zuweisungen von Gemeinden,GV	61.250,00-	0,00	61.250,00-		
8000	414600	Zuschüsse von verb. Unt., Bet., Sonderv	300,00-	0,00	300,00-		
8000	416100	Aufl. Zuwendungen Bund-Zweckgebunden	28.979,94-	28.979,91-	0,03-		
8000	416200	Aufl. Zuwendungen Land-Zweckgebunden	1.077.677,11-	1.029.940,35-	47.736,76-	4,6	
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-	2.166,05-	0,01-		
8000	416600	Aufl. Zuwendungen v.U.,Bet.,S.-Zweckgeb	1.048,38-	928,38-	120,00-	12,9	
8000	416800	Aufl. Zuwendungen priv. Unt.-Zweckgeb.	2.344,11-	853,56-	1.490,55-	174,6	
8000	416900	Aufl. Zuwendungen übr. Ber.-Zweckgeb.	621,65-	89,87-	531,78-	591,7	
8000	419800	Periodenfremde Zuwend. und allg. Umlage	3.605,47-	0,00	3.605,47-		
			6.004.020,99-	5.001.139,20-	1.002.881,79-	20,1	*5*
		Sonstige Transfererträge					
8000	421100	SozL. aE. Kostenbeiträge	6.494,93-	1.230,00-	5.264,93-	428,0	
8000	421200	SozL. aE. Ansprüche an Unterhaltsverpfl	47.215,80-	43.291,76-	3.924,04-	9,1	
8000	421900	SozL. aE. Sonstige Ersatzleistungen	210.239,21-	163,49-	210.075,72-	*494,5	
8000	422100	SozL. iE. Kostenbeiträge	4.191,86-	0,00	4.191,86-		
8000	422300	SozL. iE. Leistungen Sozialleistungstr.	68.445,10-	44.078,92-	24.366,18-	55,3	
8000	422900	SozL. iE. Sonstige Ersatzleistungen	3.655,60-	0,00	3.655,60-		
			340.242,50-	88.764,17-	251.478,33-	283,3	*5*
		Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte					
8000	431100	Verwaltungsgebühren	347.279,60-	490.651,19-	143.371,59	29,2	
8000	432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	6.464.122,30-	6.354.850,03-	109.272,27-	1,7	
8000	432900	Andere sonstige Benutzungsgebühren	40.432,99-	36.312,20-	4.120,79-	11,3	
8000	432901	sonstige Verwaltungsgebühren 1	24.362,49-	20.675,01-	3.687,48-	17,8	
8000	432902	sonstige Verwaltungsgebühren 2	106,00-	53,75-	52,25-	97,2	
8000	432903	sonstige Verwaltungsgebühren 3	2.081.633,32-	7.342.440,55-	5.260.807,23	71,6	
8000	432905	sonstige Benutzungsgebühren 1	120.380,34-	131.050,91-	10.670,57	8,1	
8000	432906	sonstige Benutzungsgebühren 2	13.080,05-	5.776,60-	7.303,45-	126,4	
8000	432907	sonstige Benutzungsgebühren 3	5.513,40-	2.790,70-	2.722,70-	97,6	
8000	437100	Aufl. SoPo Ersch. BauG-Z. Zuschüsse	356.294,52-	356.868,59-	574,07	0,2	
8000	437200	Aufl. SoPo Beitr. KAG-Z. Zuschüsse	383.721,39-	356.963,83-	26.757,56-	7,5	
8000	438100	Auflösung SoPo für Gebührenaussgleich	63.946,96-	136.571,33-	72.624,37	53,2	
8000	439800	Periodenfremde öff.-recht. Leistungsent	706.497,75-	0,00	706.497,75-		
			10.607.371,11-	15.235.004,69-	4.627.633,58	30,4	*5*
		Privatrechtliche Leistungsentgelte					
8000	441100	Verkauf	20.969,09-	22.840,39-	1.871,30	8,2	
8000	441200	Mieten und Pachten	188.395,45-	141.143,50-	47.251,95-	33,5	
8000	441210	Mietnebenkosten	93.170,18-	67.945,74-	25.224,44-	37,1	
8000	441300	Dienstleistungen	11.088,48-	4.213,31-	6.875,17-	163,2	
8000	441900	Andere sonst. priv. Leistungsentgelte	20.184,13-	16.711,22-	3.472,91-	20,8	
8000	441901	Sonstige privatrechtliche Erträge 1	831.600,66-	320.418,62-	511.182,04-	159,5	
8000	441909	Pachten/Erbbauzinsen	57.144,32-	55.897,73-	1.246,59-	2,2	
8000	448800	Periodenfremde priv. Leistungsentgelte	1.216,49-	2.231,60-	1.015,11	45,5	
			1.223.768,80-	631.402,11-	592.366,69-	93,8	*5*
		Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8000	442100	Erstattungen vom Bund	6.372,57-	16.895,85-	10.523,28	62,3	
8000	442200	Erstattungen vom Land	128.809,70-	113.130,02-	15.679,68-	13,9	
8000	442300	Erstattungen von Gemeinden	235.877,25-	680.654,92-	444.777,67	65,3	
8000	442400	Erstattungen von Zweckverbänden	21.238,24-	32.340,70-	11.102,46	34,3	
8000	442500	Erstattungen vom so. öff. Bereich	55.494,34-	138.769,24-	83.274,90	60,0	
8000	442600	Erstattungen von verb. Unt., Bet., Sond	31.511,09-	295.789,04-	264.277,95	89,3	
8000	442800	Erstattungen von privaten Unternehmen	1.248,88-	113.384,56-	112.135,68	98,9	
8000	442900	Erstattungen von übrigen Bereichen	110.769,69-	96.412,15-	14.357,54-	14,9	
8000	443900	Andere sonstige Kostenerstattungen	19.644,40-	34.504,16-	14.859,76	43,1	
8000	449800	Periodenfremde Kostenerstattungen	179.120,12-	6.888,79-	172.231,33-	2500,2	
			790.086,28-	1.528.769,43-	738.683,15	48,3	*5*
		Sonstige ordentliche Erträge					
8000	451200	Veräußerung Grundstücke	6.065,60-	2.436,00-	3.629,60-	149,0	
8000	451500	Veräußerung bewegl. Sachen AV	28.283,28-	1.433,39-	26.849,89-	1873,2	
8000	451600	Veräußerung Erschließungsmaßn.	806.493,23-	2.166.471,41-	1.359.978,18	62,8	
8000	452100	Ordnungsrechtliche Erträge	963,90-	3.737,92-	2.774,02	74,2	
8000	452110	Bußgelder	19.306,00-	25.478,30-	6.172,30	24,2	
8000	452120	Zwangsgelder	5.359,25-	5.010,35-	348,90	7,0	
8000	452130	Verwarnungsgelder	22.340,00-	27.170,00-	4.830,00	17,8	
8000	452200	Vollstreckungsgebühren	43.934,08-	41.996,71-	1.937,37-	4,6	
8000	452210	Säumniszuschläge	19.961,16-	22.686,00-	2.724,84	12,0	
8000	452220	Mahngebühren	19.274,19-	20.637,87-	1.363,68	6,6	
8000	452230	Stundungszinsen	8.887,00-	6.825,59-	2.061,41-	30,2	
8000	452240	Rücklastschriftgebühren	1.665,02-	1.644,00-	21,02-	1,3	
8000	452250	Aussetzungszinsen	3.928,70-	242.913,00-	238.984,30	98,4	
8000	452260	Verspätungszuschläge	1.185,00-	575,00-	610,00-	106,1	
8000	452500	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	171.039,00-	312.259,00-	141.220,00	45,2	
8000	452600	Konzessionsabgaben	1.136.000,00-	1.200.000,00-	64.000,00	5,3	
8000	452700	Schadenersatz	6.516,58-	6.023,68-	492,90	8,2	
8000	452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlö	41.502,37-	24.939,89-	16.562,48-	66,4	
8000	452800	Spenden	2.100,00-	5.250,00-	3.150,00	60,0	
8000	453100	Aufl. von sonst. SoPo-Z. Zuschüsse	13.332,94-	11.449,12-	1.883,82-	16,5	
8000	458100	Zuschreibungen	0,00	23,00-	23,00	100,0	
8000	458200	Auflösung von EWB auf Forderungen	24.508,63-	202.917,88-	178.409,25	87,9	
8000	458210	Auflösung von FWB auf Forderungen	38.393,21-	38.734,41-	341,20	0,9	
8000	458300	Auflösung von Rückstellungen	1.435.056,29-	1.141.942,27-	293.114,02-	25,7	
8000	458310	Erträge aus der Auflösung von Pensionsr	0,00	162.032,00-	162.032,00	100,0	
8000	458410	Barkassendifferenzen	77,41-	0,00	77,41-		
8000	459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.216,48-	2.216,48	100,0	
8000	459800	Periodenfremde sonstige ordentl. Erträg	1.553,12-	458.618,77-	457.065,65	99,7	
			3.857.725,96-	6.135.422,04-	2.277.696,08	37,1	*5*

	Aktivierete Eigenleistungen					
8000	471200	Aktivierete Eigenleistungen Personal	88.592,38-	108.999,95-	20.407,57	18,7
			88.592,38-	108.999,95-	20.407,57	18,7 *5*
			50.242.839,37-	52.407.103,79-	2.164.264,42	4,1 *4*
		Ordentliche Aufwendungen				
		Personalaufwendungen				
8000	501100	Bezüge der Beamten	1.244.202,15	1.343.977,31	99.775,16-	7,4-
8000	501110	Leistungszulagen für Beamte	15.133,72	13.923,64	1.210,08	8,7
8000	501120	Überstunden für Beamte	12.128,49	12.232,08	103,59-	0,8-
8000	501140	Jahressonderzahlung für Beamte	36.315,39	36.028,62	286,77	0,8
8000	501200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	5.067.988,03	5.182.116,01	114.127,98-	2,2-
8000	501210	Leistungszulagen tariflich Beschäftigte	80.575,15	74.658,44	5.916,71	7,9
8000	501220	Überstunden für tariflich Beschäftigte	29.212,11	31.897,51	2.685,40-	8,4-
8000	501240	Jahressonderzahlung für tariflich Besch	366.911,59	365.815,88	1.095,71	0,3
8000	501900	Vergütungen der sonstigen Beschäftigten	11.476,42	16.998,58	5.522,16-	32,5-
8000	501950	Vergütungen der geringf. Beschäftigten	17.775,46	10.443,09	7.332,37	70,2
8000	502200	Beiträge Versorgungskasse tarifl. Besch	438.379,54	446.012,32	7.632,78-	1,7-
8000	502950	Beiträge Versorgungskasse geringf. B.	1.159,11	500,69	658,42	131,5
8000	503200	Sozialversicherungsbeiträge tariflich B	1.124.177,47	1.113.798,61	10.378,86	0,9
8000	503950	Sozialversicherungsbeiträge geringf. B.	3.800,05	2.667,07	1.132,98	42,5
8000	504100	Beihilfen, Unterstützungen Beamte	74.967,87	165.552,75	90.584,88-	54,7-
8000	505100	Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	635.320,00	538.131,00	97.189,00	18,1
8000	506100	Rückstellung Inanspruchn. Altersteilzei	18.646,00	144.662,00	126.016,00-	87,1-
8000	507100	Rückstellungen für nicht gen. Urlaub	25.975,00	5.777,00	20.198,00	349,6
8000	507200	Rückstellungen für Überstunden	6.163,00	31.606,00	25.443,00-	80,5-
8000	507300	Rückstellungen für Beihilfe	0,00	244.958,00	244.958,00-	100,0-
8000	507400	Rückstellungen für Leistungszulagen	4.089,00	1.661,00	2.428,00	146,2
8000	509100	Pauschalierte Lohnsteuer	24.625,70	25.449,01	823,31-	3,2-
8000	509800	Periodenfremde Personalaufwendungen	0,00	26.844,00	26.844,00-	100,0-
			9.239.021,25	9.835.710,61	596.689,36-	6,1 *5*
		Versorgungsaufwendungen				
8000	512100	Beitr. zu Versorgungskassen f.-empfänge	573.161,00	343.044,00	230.117,00	67,1
8000	514100	Beihilfen, Unterstützungen Vers.empfäng	171.276,83	73.981,13	97.295,70	131,5
8000	515100	Pensionsrückstellungen für Vers.empfäng	127.359,00	0,00	127.359,00	
8000	516100	Zuführ. zu Beihilferückst.für Versorgun	191.915,00	30.511,00	161.404,00	529,0
8000	519800	Periodenfremde Versorgungsaufwendungen	29.111,00	4.134,18	24.976,82	604,2
			1.092.822,83	451.670,31	641.152,52	142,0 *5*
		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
8000	521900	Fertigung, Vertrieb, Waren	19.954,76	32,55	19.922,21	61204,9
8000	522100	Strom	505.521,90	460.165,92	45.355,98	9,9
8000	522200	Gas	578.426,09	597.783,78	19.357,69-	3,2-
8000	522400	Heizöl	6.268,13	6.261,40	6,73	0,1
8000	522500	Treibstoffe für Fahrzeuge	80.147,31	90.510,37	10.363,06-	11,4-
8000	522600	Treibstoffe für Sonstiges	4.879,37	2.251,71	2.627,66	116,7
8000	522700	Wasser	47.362,70	40.257,81	7.104,89	17,6
8000	522800	Abwasser	666.891,64	2.078.815,20	1.411.923,56-	67,9-
8000	523100	Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	379.203,90	330.061,60	49.142,30	14,9
8000	523110	Wartung Gebäudetechnik	23.459,27	50.752,82	27.293,55-	53,8-
8000	523120	Pflege Außenanlagen	583,40	381,26	202,14	53,0
8000	523130	Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	14.086,71	16.665,07	2.578,36-	15,5-
8000	523140	Sanierungsmaßnahmen	1.113.691,73	1.223.113,42	109.421,69-	8,9-
8000	523160	Unterhaltung Sicherheitseinrichtungen	53.675,33	45.001,62	8.673,71	19,3
8000	523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	955.040,31	588.712,98	366.327,33	62,2
8000	523300	Unterhaltung Maschinen und tech. Anlage	53.161,61	46.386,81	6.774,80	14,6
8000	523400	Unterhaltung Fahrzeuge	43.011,17	53.454,94	10.443,77-	19,5-
8000	523410	Reparatur Fahrzeuge	50.597,07	75.143,59	24.546,52-	32,7-
8000	523500	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	20.311,26	14.273,26	6.038,00	42,3
8000	523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus	44.239,98	58.773,51	14.533,53-	24,7-
8000	523610	Unterhaltung Datenverarbeitungseinricht	61.353,35	32.824,39	28.528,96	86,9
8000	523700	Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude	38.297,26	50.029,92	11.732,66-	23,5-
8000	523710	Abfallentsorgung	80.316,79	96.460,68	16.143,89-	16,7-
8000	523720	Gebäudereinigung	528.524,74	500.799,63	27.725,11	5,5
8000	523730	Schornsteinreinigung	2.658,42	2.572,58	85,84	3,3
8000	523900	Andere sonst. Unterh. u. Bewirtschaftun	26.211,94	124.101,57	97.889,63-	78,9-
8000	524100	Schülerbeförderungskosten	725.947,90	729.456,95	3.509,05-	0,5-
8000	524200	Lehrmittel nach Lernmittelfreiheitsges.	68.539,85	79.165,10	10.625,25-	13,4-
8000	524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	35.904,69	38.174,24	2.269,55-	5,9-
8000	524400	Medien	21.006,77	19.695,62	1.311,15	6,7
8000	524900	Andere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend	24.660,57	28.824,84	4.164,27-	14,4-
8000	524901	Unterhaltung Schulausstattung	21.034,07	32.087,94	11.053,87-	34,4-
8000	524902	Unterhaltung Turnhallenausstattung	6.451,48	7.642,40	1.190,92-	15,6-
8000	525100	Erstattungen an Bund	145,18	0,00	145,18	
8000	525200	Erstattungen an Land	25.179,44	26.858,80	1.679,36-	6,3-
8000	525300	Erstattungen an Gemeinden	134.559,04	253.108,68	118.549,64-	46,8-
8000	525400	Erstattungen an Zweckverbände	1.425.374,57	1.399.209,57	26.165,00	1,9
8000	525600	Erstattungen an verb. Unt., Bet., Sond.	431.740,70	2.651.169,32	2.219.428,62-	83,7-
8000	525700	Erstattungen an so. öffentliche SoRe	0,00	950,00	950,00-	100,0-
8000	525900	Erstattungen an übrige Bereiche	68.587,90	69.306,31	718,41-	1,0-
8000	526200	Hilfsstoffe	11.024,92	105.136,33	94.111,41-	89,5-
8000	529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	342.801,70	478.405,44	135.603,74-	28,3-
8000	529200	Verbandsumlagen	1.690.852,74	1.648.118,00	42.734,74	2,6
8000	529800	Periodenfremde Sach- u. Dienstleistunge	30.959,85	169.173,78	138.213,93-	81,7-
8000	529900	Andere sonst. Sach- und Dienstleistunge	212.197,29	191.066,36	21.130,93	11,1
8000	529901	Sonstige Sach- und Dienstleistungen 1	38.206,43	60.046,72	21.840,29-	36,4-
8000	529902	Sonstige Sach- und Dienstleistungen 2	73.600,92	49.822,73	23.778,19	47,7
8000	529904	Frei	60.836,37	6.335,50	54.500,87	860,2
8000	529905	Frei	5.315,00	5.280,00	35,00	0,7
			10.852.803,52	14.634.623,02	3.781.819,50-	25,8 *5*
		Bilanzielle Abschreibungen				
8000	572100	AFA imm. VermG des AV	16.531,55	14.616,63	1.914,92	13,1
8000	573100	AFA Aufb.,Betr. unb. Grdst.	92.607,68	91.615,57	992,11	1,1
8000	573200	AFA Geb.,Aufb.,Betr. beb. Gr.	1.764.834,20	1.751.795,74	13.038,46	0,7
8000	574100	AFA Brücken und Tunnel	43.944,13	37.782,39	6.161,74	16,3
8000	574300	AFA Entw., Abwasserbeseitigungsa.	1.828.259,40	1.824.186,42	4.072,98	0,2
8000	574400	AFA Straßen,Wege,Plätze,Verkehrsl.	1.466.353,20	1.486.229,88	19.876,68-	1,3-
8000	574500	AFA so. Bauten d. Infrastrukturv.	52.464,95	57.480,81	5.015,86-	8,7-

8000	575100	AfA Maschinen	24.151,36	24.494,87	343,51-	1,4-
8000	575200	AfA technische Anlagen	67.055,62	61.797,15	5.258,47	8,5
8000	575300	AfA Betriebsvorrichtungen	1.314,59	1.314,59	0,00	
8000	575400	AfA Fahrzeuge	172.466,24	175.490,00	3.023,76-	1,7-
8000	576100	AfA BuG	166.542,48	144.380,32	22.162,16	15,3
8000	576200	AfA GwG	84.016,99	92.818,98	8.801,99-	9,5-
8000	578200	(AfA Forderungen)	34.888,97	213.902,16	179.013,19-	83,7-
8000	579100	Sonstige AfA	22.580,67	8.729,27	13.851,40	158,7
			5.838.012,03	5.986.634,78	148.622,75-	2,5- *5*
		Transferaufwendungen				
8000	531200	Zuweisungen an Land	250.505,64	252.559,63	2.053,99-	0,8-
8000	531400	Zuweisungen an Zweckverbände	202.458,00	202.331,00	127,00	0,1
8000	531600	Zuschüsse an verb. Unt., Bet., Sonderv.	60.000,00	60.000,00	0,00	
8000	531800	Zuschüsse an private Unternehmen	81.750,00	88.000,00	6.250,00-	7,1-
8000	531900	Zuwendungen an übrige Bereiche	3.430.281,03	3.309.870,75	120.410,28	3,6
8000	533400	Jugendhilfe an Personen auß. Einr.	845.974,93	963.112,33	117.137,40-	12,2-
8000	533500	Jugendhilfe an Personen inn. Einr.	1.054.851,87	923.427,45	131.424,42	14,2
8000	533800	Leistungen nach dem AsylbLG	216.919,50	199.121,81	17.797,69	8,9
8000	533810	Krankenhilfe nach dem AsylbLG	58.305,96	46.159,81	12.146,15	26,3
8000	533900	Sonstige soziale Leistungen	170.174,68	197.715,58	27.540,90-	13,9-
8000	534100	Gewerbesteuerumlage	982.768,00	826.077,00	156.691,00	19,0
8000	534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einh	982.769,00	849.678,00	133.091,00	15,7
8000	537210	Kreisumlage	10.315.469,00	9.836.103,00	479.366,00	4,9
8000	539800	Periodenfremde Transferaufwendungen	2.584,27-	13.354,84	15.939,11-	119,4-
8000	539900	Andere sonstige Transferaufwendungen	364,10	364,10	0,00	
			18.650.007,44	17.767.875,30	882.132,14	5,0 *5*
		Sonstige ordentliche Aufwendungen				
8000	541200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	48.544,19	46.756,62	1.787,57	3,8
8000	541300	Reisekosten	6.393,29	7.024,05	630,76-	9,0-
8000	541600	Dienst- und Schutzkleidung usw.	30.908,27	22.057,41	8.850,86	40,1
8000	541700	Personalnebenaufwand	5.195,14	8.043,77	2.848,63-	35,4-
8000	541900	Andere sonst. Personal- u. Versorg.aufw	5.499,09	5.709,50	210,41-	3,7-
8000	541901	Andere sonstige Personal- und Versorgun	865,00	2.937,00	2.072,00-	70,5-
8000	542100	Miete/Pacht für unbew. Wirtschaftsgüter	68.077,26	89.382,31	21.305,05-	23,8-
8000	542110	Mietnebenkosten	18.437,21	13.047,81	5.389,40	41,3
8000	542120	Miete für Betriebs- und Geschäftsausst.	72.038,62	81.388,95	9.350,33-	11,5-
8000	542200	Leasing	26.674,77	20.018,46	6.656,31	33,3
8000	542300	Gebühren	120,00	300,00	180,00-	60,0-
8000	542310	Bankgebühren	8.356,10	10.136,57	1.780,47-	17,6-
8000	542500	Konzessionsabgaben	48,12	25,53	22,59	88,5
8000	542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	49.332,50	271.844,96	222.512,46-	81,9-
8000	542800	Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigk	83.315,57	104.202,56	20.886,99-	20,0-
8000	542900	Andere sonst. Inanspr. Rechten, Dienste	677.981,17	97.775,67	97.775,67	12,6-
8000	542901	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	212.147,07	217.337,65	5.190,58-	2,4-
8000	542902	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	14.828,81	13.793,56	1.035,25	7,5
8000	542903	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	44.746,55	49.902,14	5.155,59-	10,3-
8000	542904	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	39.966,45	43.085,33	3.118,88-	7,2-
8000	543100	Biromaterial	22.610,60	28.438,79	5.828,19-	20,5-
8000	543110	Verbrauchsmaterial	88.009,43	77.263,01	10.746,42	13,9
8000	543210	Kopierkosten	1.760,58-	0,00	1.760,58-	
8000	543300	Zeitungen und Fachliteratur	36.890,73	39.682,96	2.792,23-	7,0-
8000	543400	Porto	52.445,62	68.731,44	16.285,82-	23,7-
8000	543500	Telefon	56.126,56	55.572,13	554,43	1,0
8000	543600	Öffentliche Bekanntmachungen	7.359,68	6.573,88	785,80	12,0
8000	543700	Gästebewirtung und Repräsentation	3.898,58	4.379,00	480,42-	11,0-
8000	543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	266.703,55	242.308,67	24.394,88	10,1
8000	543901	Sonstige Geschäftsaufwendungen 1	5.492,55	33.350,06	27.857,51-	83,5-
8000	543902	Sonstige Geschäftsaufwendungen 2	160,00	1.047,47	887,47-	84,7-
8000	544100	Versicherungsbeträge	24.217,09	22.233,24	1.983,85	8,9
8000	544110	Haftpflichtversicherung	71.634,21	66.922,73	4.711,48	7,0
8000	544120	Unfallversicherung	181.240,09	179.587,55	1.652,54	0,9
8000	544130	Gebäudeversicherung	58.142,79	58.765,26	622,47-	1,1-
8000	544140	Eigenschadenversicherung	16.159,97	15.921,01	238,96	1,5
8000	544150	Elektronikversicherung	13.807,87	10.660,50	3.147,37	29,5
8000	544200	Kfz-Versicherung	46.647,14	49.773,90	3.126,76-	6,3-
8000	544300	Beiträge zu Verbänden und Vereinen	23.044,31	23.224,32	180,01-	0,8-
8000	544400	Wertminderungen, Abgänge Gegenstände UV	229.803,46	293.343,78	63.540,32-	21,7-
8000	544500	Verluste aus Abgang von VermG AV	67.677,58	47.750,05	19.927,53	41,7
8000	544600	Einstellungen und Zuschreibungen in SoP	41.486,78	0,00	41.486,78	
8000	544700	Sonstige Rückstellungen	519.830,86	1.562.560,80	1.042.729,94-	66,7-
8000	544800	EWB auf Forderungen	218.520,44	262.602,74	44.082,30-	16,8-
8000	544810	PWB auf Forderungen	21.756,42	67.767,61	46.011,19-	67,9-
8000	544820	AfA Forderungen	1.101,31	0,00	1.101,31	
8000	545300	Verlustübernahme	500.000,00	500.000,00	0,00	
8000	547100	Grundsteuer	26.588,72	24.733,28	1.855,44	7,5
8000	547200	Kraftfahrzeugsteuer	4.657,00	4.562,00	95,00	2,1
8000	549100	Verfüungsmittel	1.969,53	1.848,64	120,89	6,5
8000	549200	Schadensfälle	9.781,53	8.676,01	1.105,52	12,7
8000	549210	Vandalismus	1.253,55	160,65	1.092,90	680,3
8000	549700	Erstattungsinsen Gewerbesteuer	48.419,00	55.557,00	7.138,00-	12,8-
8000	549800	Periodenfremde ordentlichen Aufwunde	20.689,31	81.407,21	60.717,90-	74,6-
8000	549900	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.065,72	26.874,65	34.191,07	127,2
			4.160.906,58	5.705.033,19	1.544.126,61-	27,1- *5*
			49.833.573,65	54.381.547,21	4.547.973,56-	8,4- *4*
			409.265,72-	1.974.443,42	2.383.709,14-	120,7- *3*
		Finanzergebnis				
		Finanzerträge				
8000	461300	Zinsen von Gemeinden,GV	601,91-	846,85-	244,94	28,9
8000	461700	Zinsen von sonstigen öff. SoRe	690,42-	56.073,34-	55.382,92	98,8
8000	461800	Zinsen von Kreditinstituten	29.609,41-	342,42-	29.266,99-	8547,1-
8000	461900	Zinsen vom sonstigen inl. Bereich	1.463,24-	1.847,50-	384,26	20,8
			32.364,98-	59.110,11-	26.745,13	45,2 *4*
		Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
8000	551200	Zinsen an Land	0,00	1.458,15	1.458,15-	100,0-
8000	551700	Zinsen an sonstigen öff. SoRe	0,00	924.641,03	924.641,03-	100,0-
8000	551710	Zinsen an sonst. öff. SoRe-Kassenkredit	0,00	131.845,26	131.845,26-	100,0-

8000	551800	Zinsen an Kreditinstitute	1.403.374,14	668.519,18	734.854,96	109,9	
8000	551810	Zinsen an Kreditinstitute-Kassenkredite	488.477,29	210.251,83	278.225,46	132,3	
8000	551900	Zinsen an sonstigen incl. Bereich	0,00	3.363,07	3.363,07-	100,0-	
8000	559100	Sonstige Finanzaufwendungen	601,91	846,85	244,94-	28,9-	
8000	559200	Zinsaufwendungen aus Derivaten	43.757,89	60.207,53	16.449,64-	27,3-	
			1.936.211,23	2.001.132,90	64.921,67-	3,2-	*4*
			1.903.846,25	1.942.022,79	38.176,54-	2,0-	*3*
		Ordentliches Jahresergebnis	1.494.580,53	3.916.466,21	2.421.885,68-	61,8-	*2*
		Jahresergebnis	1.494.580,53-	3.916.466,21-	2.421.885,68	61,8	*2*
			0,00	0,00	0,00		*1*

Stadt Radevormwald
Radevormwald

NKF-Bilanzstruktur

Zeit 11:56:37 Datum 26.03.2013
RFBILA00/720_UELLENE Seite 4

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich ****

Beträge in EUR

VBuch	Ges-	Texte	Ber. Zeitraum	Vergl. Zeitraum	absolute	Rel	Summ
Skrs.	ber.		(01.2011-16.2011)	(01.2010-16.2010)	Abweichung	Abw	Stuf
8000	681200	Investitionszu. vom Land	2.515.192,87-	2.920.019,06-	404.826,19	13,9	
8000	681600	Investitionszu. von verb. Unt., Bet., Son	38.873,57-	39.000,00-	126,43	0,3	
8000	681800	Investitionszu. von privaten Unternehme	31.730,73-	81.429,76-	49.699,03	61,0	
8000	681900	Investitionszu. von übrigen Bereichen	1.500,00-	2.500,00-	1.000,00	40,0	
8000	682200	Veräußerung Grundstücke	19.842,72-	77.618,00-	57.775,28	74,4	
8000	682210	Veräußerung Grundstücke-Verrechnung	19.842,72	77.618,00	57.775,28-	74,4-	
8000	682500	Veräußerung bewegliche Sachen AV	29.400,00-	2.100,00-	27.300,00-	1300,0-	
8000	682510	Veräußerung bewegliche Sachen AV-Ver.	29.400,00	2.100,00	27.300,00	1300,0	
8000	683100	Beiträge nach BauGB	642.987,93-	348.960,00-	294.027,93-	84,3-	
8000	683200	Beiträge nach KAG	431.202,28-	2.102.476,38-	1.671.274,10	79,5	
8000	685100	Abrechnung von Fremdleistungen	4.214.249,23-	3.842.727,31-	371.521,92-	9,7-	
8000	685300	Abrechnung von Finanzanlagen	0,00	400.000,00-	400.000,00	100,0	
8000	782100	Erwerb von immateriellen VermG	10.449,74	26.317,51	15.867,77-	60,3-	
8000	782200	Erwerb von unbebauten Grundstücken	8.678,11	33.021,46	24.343,35-	73,7-	
8000	782400	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	400.000,00	400.000,00-	100,0-	
8000	782600	Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	811.408,22	592.960,14	218.448,08	36,8	
8000	783100	Abwicklung von Baumaßnahmen	1.696,41	277.322,25	275.625,84-	99,4-	
8000	783110	Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau	1.004.633,58	1.120.223,21	115.589,63-	10,3-	
8000	783120	Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau	2.226.843,82	1.781.966,71	444.877,11	25,0	
8000	783130	Abwicklung von Baumaßnahmen-Sonstige	150.539,35	10.916,03	139.623,32	1279,1	
8000	785100	Abrechnung Zuwendungen von Dritten	3.661.487,38	5.494.385,20	1.832.897,82-	33,4-	
			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	17.365,60-	16.405,04-	960,56-	5,9-	
8000	971120	Kalk. Zinsen SoPo-Verrechnung	17.365,60	16.405,04	960,56	5,9	
8000	971200	Kalk. AfA, kalk. apl. AfA SoPo-Wertb.	1.883.010,00	1.799.117,82	83.892,18	4,7	
8000	973100	Kalk. AfA SoPo Zu. Bund-Zweckgebunden	28.979,94-	28.979,91-	0,03-		
8000	973200	Kalk. AfA SoPo Zu. Land-Zweckgebunden	1.059.432,16-	1.011.282,26-	48.149,90-	4,8-	
8000	973300	Kalk. AfA SoPo Zu. Gem.,GV-Zweckgebunde	30.911,99-	30.887,58-	24,41-	0,1-	
8000	973500	Kalk. AfA SoPo Zu. s.ö.B.-Zweckgebunden	2.166,06-	2.166,05-	0,01-		
8000	973600	Kalk. AfA SoPo Zu. ver. U.-Zweckgebunde	1.048,38-	928,38-	120,00-	12,9-	
8000	973800	Kalk. AfA SoPo Zu. priv. U.-Zweckgeb.	2.390,02-	885,58-	1.504,44-	169,9-	
8000	973900	Kalk. AfA SoPo Zu. übr. B.-Zweckgebunde	621,65-	89,87-	531,78-	591,7-	
8000	974100	Kalk. AfA SoPo Ersch. BauGB-Zweckgeb.	357.723,11-	354.225,64-	3.497,47-	1,0-	
8000	974200	Kalk. AfA SoPo Beitr. KAG-Zweckgebunden	386.403,75-	358.223,43-	28.180,32-	7,9-	
8000	975100	Kalk. AfA sonstige SoPo-Zweckgebunden	13.332,94-	11.449,12-	1.883,82-	16,5-	
8000	981100	Kalk. Zinsen	9.284.976,46	9.421.812,96	136.836,50-	1,5-	
8000	981110	Kalk. Zinsen-Verrechnung	9.284.976,46-	9.421.812,96-	136.836,50	1,5	
8000	981200	Kalk. AfA, kalk. apl. AfA Wertb.	5.908.609,22-	5.858.756,12-	49.853,10-	0,9-	
8000	983100	Kalk. AfA imm. VermG des AV	16.670,15	14.719,85	1.950,30	13,2	
8000	984100	Kalk. AfA Aufb., Betr. unb. Grdst.	96.697,26	94.721,98	1.975,28	2,1	
8000	984200	Kalk. AfA Geb., Aufb., Betr. beb. Gr.	1.764.834,20	1.751.795,74	13.038,46	0,7	
8000	985100	Kalk. AfA Brücken und Tunnel	44.460,77	38.167,06	6.293,71	16,5	
8000	985300	Kalk. AfA Entw., Abwasserbeseitigungs	1.828.259,40	1.824.186,42	4.072,98	0,2	
8000	985400	Kalk. AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrs	1.547.715,34	1.550.561,10	2.845,76-	0,2-	
8000	985500	Kalk. AfA so. Bauten d. Infrastrukturv.	54.256,14	58.936,08	4.679,94-	7,9-	
8000	986100	Kalk. AfA Maschinen	25.258,42	25.418,41	159,99-	0,6-	
8000	986200	Kalk. AfA technische Anlagen	69.006,83	63.491,96	5.514,87	8,7	
8000	986300	Kalk. AfA Betriebsvorrichtungen	1.314,59	1.314,59	0,00		
8000	986400	Kalk. AfA Fahrzeuge	182.512,71	186.070,08	3.557,37-	1,9-	
8000	987100	Kalk. AfA Betriebs- und Geschäftsausst.	171.025,75	147.824,60	23.201,15	15,7	
8000	987200	Kalk. AfA GwG	84.016,99	92.818,98	8.801,99-	9,5-	
8000	989100	Kalk. sonstige AfA	22.580,67	8.729,27	13.851,40	158,7	
8000	989900	Kalk. AfA Zinsen Basis Restbuchwert	5.803.123,06	5.772.732,62	30.390,44	0,5	
8000	989910	Kalk. AfA Zinsen Basis Restbuchwert-Ver	5.803.123,06-	5.772.732,62-	30.390,44-	0,5-	
			0,00	0,00	0,00		*2*
			0,00	0,00	0,00		*1*

Jahresrechnung 2011



verantwortlich: Frank Nipken

Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis 2010	fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-23.677.602,20	-23.366.065,00	-27.331.031,35	-3.964.966,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.001.139,20	-5.813.593,42	-6.004.020,99	-190.427,57
3	+ Sonstige Transfererträge	-88.764,17	-72.500,00	-340.242,50	-267.742,50
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.235.004,69	-10.171.587,38	-10.607.371,11	-435.783,73
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-631.402,11	-1.159.774,00	-1.223.768,80	-63.994,80
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.528.769,43	-820.260,00	-790.086,28	30.173,72
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.135.422,04	-3.544.834,26	-3.857.725,96	-312.891,70
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-108.999,95		-88.592,38	-88.592,38
10	= Ordentliche Erträge	-52.407.103,79	-44.948.614,06	-50.242.839,37	-5.294.225,31
11	- Personalaufwendungen	9.835.710,61	9.911.935,00	9.239.021,25	-672.913,75
12	- Versorgungsaufwendungen	451.670,31	103.000,00	1.092.822,83	989.822,83
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.634.623,02	12.233.427,19	10.852.803,52	-1.380.623,67
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.986.634,78	5.725.658,64	5.838.012,03	112.353,39
15	- Transferaufwendungen	17.767.875,30	18.437.348,00	18.650.007,44	212.659,44
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.705.033,19	3.436.705,00	4.160.906,58	724.201,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	54.381.547,21	49.848.073,83	49.833.573,65	-14.500,18
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.974.443,42	4.899.459,77	-409.265,72	-5.308.725,49
19	+ Finanzerträge	-59.110,11	-52.710,00	-32.364,98	20.345,02
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.001.132,90	2.180.560,00	1.936.211,23	-244.348,77
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.942.022,79	2.127.850,00	1.903.846,25	-224.003,75
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	3.916.466,21	7.027.309,77	1.494.580,53	-5.532.729,24
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	3.916.466,21	7.027.309,77	1.494.580,53	-5.532.729,24

Jahresrechnung 2011



verantwortlich: Frank Nipken

Gesamtfinanzrechnung		<i>Ergebnis 2010</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2011</i>	<i>Ist-Ergebnis 2011</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-23.206.684,50	-23.366.065,00	-26.269.387,47	-2.903.322,47
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.617.568,36	-4.772.540,00	-5.842.374,33	-1.069.834,33
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	-89.860,07	-72.500,00	-260.018,25	-187.518,25
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.717.386,66	-9.296.475,00	-8.699.468,14	597.006,86
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-636.015,92	-1.159.274,00	-1.191.721,32	-32.447,32
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.379.126,75	-820.760,00	-916.661,04	-95.901,04
7 +	Sonstige Einzahlungen	-5.095.169,71	-3.435.373,00	-2.853.865,57	581.507,43
8 +	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-57.215,32	-52.710,00	-32.397,38	20.312,62
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.799.027,29	-42.975.697,00	-46.065.893,50	-3.090.196,50
10 -	Personalauszahlungen	9.530.795,02	9.478.735,00	8.643.811,13	-834.923,87
11 -	Versorgungsauszahlungen	78.045,21	103.000,00	782.376,83	679.376,83
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.695.251,24	12.233.427,19	11.250.910,29	-982.516,90
13 -	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.983.282,49	2.180.560,00	1.963.145,66	-217.414,34
14 -	Transferauszahlungen	17.707.997,68	18.437.348,00	18.489.383,85	52.035,85
15 -	Sonstige Auszahlungen	3.959.518,44	3.436.705,00	3.405.795,55	-30.909,45
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.954.890,08	45.869.775,19	44.535.423,31	-1.334.351,88
17 =	Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	155.862,79	2.894.078,19	-1.530.470,19	-4.424.548,38
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.526.924,18	-2.662.041,00	-2.822.700,42	-160.659,42
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-96.718,00	-166.000,00	-49.242,72	116.757,28
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-2.510.826,13	-1.298.283,00	-908.429,65	389.853,35
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.134.468,31	-4.126.324,00	-3.780.372,79	345.951,21

Jahresrechnung 2011



verantwortlich: Frank Nipken

24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	204.724,25	130.000,00	3.449,42	-126.550,58
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.967.680,26	5.751.304,53	3.256.395,60	-2.494.908,93
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	685.852,52	1.479.857,12	899.273,21	-580.583,91
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	400.000,00			
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	28.065,80	19.500,00	13.412,84	-6.087,16
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	4.286.322,83	7.380.661,65	4.172.531,07	-3.208.130,58
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-848.145,48	3.254.337,65	392.158,28	-2.862.179,37
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-692.282,69	6.148.415,84	-1.138.311,91	-7.286.727,75
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-13.813,05		-6.808.541,00	-6.808.541,00
34	+	Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	-20.500.000,00		-69.458.998,72	-69.458.998,72
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.355.816,40		8.336.668,33	8.336.668,33
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	19.000.000,00		68.507.220,42	68.507.220,42
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	842.003,35		576.349,03	576.349,03
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	149.720,66	6.148.415,84	-561.962,88	-6.710.378,72
39	+	Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	-2.156.711,44		-2.087.889,89	-2.087.889,89
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	-80.899,11		134.632,38	134.632,38
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-2.087.889,89	6.148.415,84	-2.515.220,39	-8.663.636,23

Anhang

zum Jahresabschluss 2011

gemäß § 44 GemHVO

Abweichung Bilanzstruktur

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

Abweichung Bilanzstruktur

In folgenden Positionen weicht die Bilanzstruktur 2011 von der Bilanzstruktur des Vorjahres ab:

1. Bilanzposition 2.2.3 - Sonstige Vermögensgegenstände

- Kto. 170000 - Vorher Bilanzposition 2.2.2.1
- Kto. 170010 - Vorher Bilanzposition 2.2.2.1
- Kto. 170020 - Vorher Bilanzposition 2.2.2.1

- Kto. 170110 - Debitorische Kreditoren Verbindl. LuL privater Bereich
- Kto. 170120 - Debitorische Kreditoren Verbindl. LuL öffentl. Bereich
- Kto. 170130 - Debitorische Kreditoren Verbindl. LuL verbundene Unternehmen

- Kto. 375110 -
- Kto. 375304 - vorher Bilanzposition 4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten
- Kto. 375400 -
- Kto. 375507 -

2. Bilanzposition 4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten

- Kto. 370110 - Kreditorische Debitoren Gebührenforderung privater Bereich
- Kto. 370310 - Kreditorische Debitoren Steuerforderung privater Bereich
- Kto. 370410 - Kreditorische Debitoren Forderungen Transferleistung priv. Ber.
- Kto. 370420 - Kreditorische Debitoren Forderungen Transferleistung öffentl. Bereich
- Kto. 370510 - Kreditorische Debitoren sonst. öffentl. rechtl. Ford. priv. Bereich
- Kto. 370610 - Kreditorische Debitoren priv. Forderungen priv. Bereich

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 31.12.2011 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

Unter der Position **immaterielle Vermögensgegenstände** wird die DV-Software bilanziert. In 2011 wurde als größte Position neue Software für den Betriebshof im Wert von rund 8 T € angeschafft. Des Weiteren wurde Software für die Schulen (5 T€), die ADV (2 T€) und für die Kanalfernüberwachung (1 T€) angeschafft. Die Höhe der Abschreibungen beträgt rund 16 T€.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die wesentlichsten Veränderungen in 2011 setzen sich wie folgt zusammen:

1.2.1.1 Grünflächen

Hier wurden die Spiel- und Grünflächen im Bereich des Bebauungsgebietes Loh'sche Weide vom Umlaufvermögen ins Anlagevermögen übernommen (14 T€).

Bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen wurde die Urnenwand auf dem Kommunalfriedhof aktiviert (64 T€ / Zugang und Umbuchung aus Anlage im Bau). Außerdem wurde ein Toilettenwagen für den Freizeitpark Kräwinkel angeschafft (23 T€). Beide Anlagen wurden aus Mitteln der Investitionszuschüsse gegenfinanziert (siehe Passiva 2.1).

Dem gegenüber stehen Aufwendungen für Abschreibungen für alle Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von insgesamt rund 92 T€.

1.2.1.3 Wald und Forsten

Im Bereich des Bebauungsgebietes Loh'sche Weide wurden Gehölzflächen entlang des Rad-, Gehweges vom Umlaufvermögen ins Anlagevermögen übernommen (rd. 79 T€).

In den Bereichen Leimhol und Grunewald wurden Waldflächen im Wert von insgesamt rund 13 T€ verkauft.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

In der Ortslage Feldmannshaus wurden Flächen im Wert von rund 3 T€ erworben, die als Ausgleichsflächen dienen sollen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die wesentlichsten Veränderungen in 2011 setzen sich wie folgt zusammen:

1.2.2.2 Schulen

Hier wurde eine Grundstücksfläche von dem Gelände der Turnhalle Lessingstraße ins Umlaufvermögen (Bebauungsgebiet Loh'sche Weide) übernommen (10 T€).

Für das Außengelände der GGS Stadt wurde durch den Förderverein eine Spielkombination im Wert von rund 16 T€ angeschafft. Demgegenüber steht ein Sonderposten in gleicher Höhe, wegen der Finanzierung durch den Förderverein.

Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle Schulgebäude von insgesamt rund 1,2 Mio. €.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. a. Betriebsgebäude

Hier wurden der neue Waschplatz des Betriebshofs (119 T€ / Zugang und Umbuchung aus Anlagen im Bau) und die neue Toranlage (4 T€), sowie eine Gasflaschenhalterung für die Feuerwache (rund 2 T€) aktiviert.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus der Übernahme weiterer Straßenflächen im Bebauungsgebiet Loh'sche Weide (105 T€). Weitere Zugänge ergaben sich aus dem Erwerb von Flächen im Bereich Schüttendeich, die für die dortigen Entwässerungsanlagen benötigt werden (16 T€) und den Erwerb von Straßenflächen im Bereich Oderstraße (4 T€). Außerdem wurde eine für das RRB Herkingrade erworbene Fläche aus den Anlagen im Bau umgebucht (901 €).

Diverse Grundstücksflächen der B 229, die noch im Eigentum der Stadt standen, wurden gem. § 5, 6 FStrG an den Bund übertragen (Abgang rund 64 T€). Weitere Abgänge entstanden durch den Verkauf von Straßenteilflächen in den Bereichen Hönde und Röntgenstraße (4 T€).

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Die neue Wupperbrücke in Dahlerau wurde 2010 aktiviert. In 2011 wurden Ingenieur- und Vermessungskosten in Höhe von rund 7 T€ nachaktiviert. Diese wurden aus der Investitionspauschale gegenfinanziert (siehe Passiva 2.1). In Krebsöge wurde die Brücke über den Obergraben abgerissen (Abgang 4 T€) und durch eine Verrohrung des Obergrabens ersetzt (siehe 1.2.3.5). Demgegenüber stehen Abschreibungen für Brücken und Tunnel von insgesamt 44 T€.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Zugänge und Umbuchungen von Anlagen im Bau resultieren aus der Aktivierung der Kanäle im Bebauungsgebiet Loh'sche Weide (580 T€), in der Albert-Einstein-Straße (197 T€) und des Kanals vom Gewerbegebiet Ost zum neuen Gewerbegebiet Feldmannshaus (1.040 T€). Des Weiteren wurden Inlinersanierungen in den Bereichen Weidenweg, Bahnstraße, Höhweg, An der Eick, Siepenstraße und Dietrich-Bonhoeffer-Straße durchgeführt (187 T€). Außerdem wurde der Kanal in der Dehnerhofstraße saniert (50 T€) und der Kanal vor dem Pumpwerk

Schüttendeich erweitert (35 T€). Neuanschaffungen für die Pumpwerke Wilhelmstal und Börkel schlugen mit 14 T€ zu Buche. Die Gegenfinanzierung der Kanäle erfolgte zum Teil aus KAG - Beiträgen (siehe 2.2 Passiva). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von rund 1,8 Mio. €.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

In 2011 wurde die neue Straße im Gewerbegebiet Feldmannshaus aktiviert (81 T€ Zugang und Umbuchung aus Anlage im Bau). Des Weiteren wurde die Beleuchtung an der B 229 im Bereich Feldmannshaus aktiviert (15 T€). Im Gewerbegebiet Erlenbach wurde die Albert-Einstein-Straße aktiviert (236 T€ Zugang und Umbuchung aus Anlage im Bau). In der Ortslage Krebsöge wurde der Obergraben verrohrt und mit einer Straße überbaut (76 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von insgesamt rund 1,5 Mio. €.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Hier wurde die neue Stützmauer entlang des Ülfebads aktiviert (25 T€). Die Abschreibungen betragen insgesamt 52 T€.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Das Hauptgebäude der Textilstadt Wülfig wurde in 2011 in seinen wesentlichen Bestandteilen fertig gestellt und mit einem Wert von 3.324 T€ aktiviert (Zugang und Umbuchung aus Anlagen im Bau). Die Gegenfinanzierung erfolgte durch eine entsprechende Landeszuweisung und die Investitionspauschale (siehe Passiva 2.1). In 2011 fallen hierfür Abschreibungen in Höhe von 14 T€ an.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

In 2011 wurden Geräte für den Winterdienst in Höhe von 38 T€ angeschafft, zwei Winterdienstgeräte wurden hingegen verkauft. Für die Feuerwache wurden Geräte in Höhe von 15 T€ angeschafft. Des Weiteren wurden ein Großflächenmäher für den Betriebshof (8 T€) und Schneefräsen für den Kanalbetrieb und die Schulen angeschafft (insgesamt 6 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von rund 24 T€.

Zugänge bei den technischen Anlagen entstanden für Spielgeräte auf verschiedenen Spielplätzen im Stadtgebiet (24 T€). Sie wurden aus Mitteln der Investitionspauschale gegenfinanziert. In vier Feuerwehrhäusern wurden Absauganlagen installiert (19 T€). Des Weiteren wurde ein Stromerzeuger und ein neues Netzwerk für die Feuer- und Rettungswache angeschafft (8 T€). Weitere Zugänge ergaben sich durch die Aktivierung einer Gegensprechanlage und einer Satellitenanlage für das Wülfiggebäude (13 T€) und einer neuen Funkanlage für den Betriebshof (10 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von rund 67 T€.

In 2011 wurden diverse neue Fahrzeuge für den Betriebshof im Wert von insgesamt 367 T€ angeschafft. Sie wurden teilweise aus Mitteln der Investitionspauschale gegenfinanziert. Des Weiteren wurde ein PKW für den Kanalbetrieb angeschafft (18 T€). Für alle Fahrzeuge entstanden Abschreibungen von insgesamt 172 T€.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Neuanschaffungen in den Bereichen Möbel und Hardware erfolgten in Höhe von rund 46 T€ für die Verwaltung, das Bürgerhaus, den Betriebshof und den Kanalbetrieb. Des Weiteren wurde die Fernwirkanlage des Kanalbetriebs erweitert (31 T€ / Zugang und Umbuchung aus Anlage im Bau). Neuanschaffungen erfolgten außerdem bei der Feuerwehr in Höhe von 31 T€; darunter ein neuer Defibrillator (18 T€) und für das Wülfiggebäude in Höhe von 11 T€. In der Realschule

wurde eine Mensa im Wert von 90 T€ (Zugang und Umbuchung aus Anlage im Bau) eingerichtet, die mit einer Landeszuweisung und der Schulpauschale gegenfinanziert wurde (siehe 2.1. Passiva). Des Weiteren wurde dort ein neuer Biologieraum eingerichtet (55 T€) und neue Hardware angeschafft (28 T€). Für die Geschwister-Scholl-Schule und die Grundschule Wupper wurde ebenfalls neue Hardware im Wert von jeweils 31 T€ angeschafft. Beim Kindergarten Auf der Brede wurden für die Aufnahme der unter dreijährigen Kinder Neuanschaffungen von insgesamt rund 23 T€ notwendig. Sie wurden mit U-3-Mitteln des Landes gegenfinanziert (siehe 2.1 Passiva). Neuanschaffungen für die anderen Schulen, die Sporthallen und die Kindertagesstätte Sprungbrett erfolgten in Höhe von 30 T€. Diese Anschaffungen wurden überwiegend aus Mitteln der Schul- bzw. Sportpauschale finanziert.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau

In 2011 wurden die folgenden Baumaßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

Textilstadt Wülfig (Überdeckung Untergraben / Schlosserei)	733 T€
Straßenbau Dehnerhofstraße	217 T€
Straßenbau Loh'sche Weide	558 T€
Straßenbau Rudolf-Diesel-Straße	65 T€
Straßenbau Felix-Wankel-Straße	50 T€
Kanalbau Berg	17 T€
Kanalbau Grafweg	29 T€
Kanal-Inlinersanierungen	169 T€
Straßenendausbau Käthe-Paulus-Straße	26 T€
Kanalbau Feldmannshaus/Eich	219 T€
Umgestaltung Marktplatz	47 T€
sonstige Umgestaltung Innenstadt (Planungskosten)	59 T€
Straßenbau GE Ost, TA 5	24 T€
Kanalbau GE Ost, TA 5	49 T€
Verbesserung Gebäude Betriebshof	105 T€
Weitere kleinere Baumaßnahmen (jeweils unter 10 T€)	17 T€

Folgende Anlagen im Bau wurden 2011 aktiviert:

Textilstadt Wülfig - Hauptgebäude (AiB und Alt-AiB)	2.983 T€
Straßenbau GE Ost - Inn.Erschließung - A.-Einstein-Str.	236 T€
Kanalbau Loh'sche Weide	321 T€
Kanalbau Gewerbegebiet Ost St. 2 - PW Schüttendeich	35 T€
Gebäudeverbesserung Turnhalle Wupper	591 T€
Urnenwand Kommunalfriedhof	52 T€
Kanalbau GE Ost/Feldmannshaus	592 T€
Straßenbau GE Ost/Feldmannshaus	78 T€
Ausstattung Mensa Realschule	83 T€
verschiedene Aktivierungen (AiB in 2010 unter 10 T€)	25 T€

Altanlage im Bau

Hierbei handelt es sich um eine Baumaßnahme, die vor dem 01.01.2007 begonnen und noch nicht fertig gestellt wurde:

Baustraße Schüttendeich (GE Ost)	33 T€
Der Endausbau der Straße erfolgt im Jahr 2012.	

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

Der in der Bilanz ausgewiesene Gesamtbetrag in Höhe von 7.379.533 € setzt sich zusammen aus den Anteilen an der Bäder Radevormwald GmbH (6.473.433 €), den Anteilen an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH & Co.KG (894.850 €) sowie den Anteilen an der WFG Radevormwald Verwaltungs-GmbH (11.250 €).

1.3.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungen mit einem Bilanzwert in Höhe von 2.029.508,73 € zählen die Anteile der Stadt Radevormwald an der Gemeinnützigen Wohnungsgenossenschaft (1 €), sowie die Beteiligung am Bergischen Transportverband (6.047,45 €), am Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper (1.965.991,17 €), an der Gemeinsamen Kommunalen Datenzentrale (GKD - 6.699,29 €), am Berufsschulzweckverband Bergisch-Land (50.269,82 €) und am Gründer- und Technologiezentrum Gummersbach (500 €).

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 2011 erfolgte keine weitere Zuführung an diesen Fonds.

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um ausgegebene Wohnungsbaudarlehen mit unterschiedlichen Laufzeiten. Die Wohnungsbaudarlehen wurden 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

Hierunter werden hauptsächlich die Grundstücke im Bebauungsgebiet Loh'sche Weide und die Flächen im Gewerbegebiet Ost (Erlenbach und Feldmannshaus) geführt. Der Wert enthält die Anschaffungskosten einschl. bereits angefallener Erschließungskosten.

Im Bebauungsgebiet Loh'sche Weide wurden Grundstücke im Wert von 340 T€ verkauft; ebenso verkauft wurde das Grundstück der ehemaligen Katholischen Kirche (172 T€). Für Baumfällarbeiten und diverse Teilungsvermessungen fielen Kosten in Höhe von 40 T€ an. Eine Fläche im Bereich der Sporthalle Lessingstraße wurde aus dem Anlagevermögen ins Umlaufvermögen übernommen (10 T€). Des Weiteren wurden diverse Flächen, die zukünftig als Grünflächen, Spielflächen und Verkehrsflächen genutzt werden, ins Anlagevermögen umgebucht (Abgang insgesamt 198 T€).

Im alten Gewerbegebiet Ost (Erlenbach) fielen weitere Kosten für die Baureifmachung der Grundstücke in Höhe von 58 T€ an. Hier wurde ein Grundstück im Wert von 50 T€ veräußert. Der Wert eines Teils dieser Gewerbeflächen wurde um rund 67 T€ gemindert, da durch diesen Bereich eine Ferngasleitung der Ruhrgas AG verläuft und die Flächen hierdurch schlechter vermarktbar sind.

Für das neue Gewerbegebiet Ost (Bereich Grafweg / Feldmannshaus) wurde ein Grundstück aus dem Anlagevermögen ins Umlaufvermögen übernommen (18 T€). Des Weiteren wurde ein Grundstück im Wert von 358 T€ gekauft, sowie die Flächen für die geplante Linksabbiegespur erworben (10 T€).

Für das Umlaufvermögen gilt das strenge Niederstwertprinzip, dass heißt, die Werte der Grundstücke sind jährlich zu überprüfen. Als Vergleichswerte wurden hier die Bodenrichtwerte aus BORIS.NRW herangezogen. Ein Abgleich mit den aktuellen Werten der Grundstücke ergab die Notwendigkeit einer Wertminderung für die Flächen an der Rudolf-Diesel-Straße und der Erlenbacher Straße im alten Gewerbegebiet Ost (Erlenbach). Die Wertminderung betrug insgesamt 161 T€.

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 Durchschnittswertverfahren berücksichtigt.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unabhängig von den Wertveränderungen, welche sich durch das laufende Geschäft in 2011 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 170.245,88 € gebildet. Hierbei handelt es sich vornehmlich um die Beamtenbezüge und die Versorgungsaufwendungen für den Monat Januar 2012 i.H.v. 156.150,84 €. 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. Bereits für den Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2009 wurde die Ausgleichsrücklage vollständig in Anspruch genommen. In Anbetracht der mittelfristigen Finanzplanung sowie der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes ist es derzeit nicht absehbar, wann wieder Beträge in die Ausgleichsrücklage gebucht werden können.

1.3 Jahresfehlbetrag

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

Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2011 beträgt gemäß der Gesamtergebnisrechnung 1.494.580,53 €

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 nächsten Gebührenkalkulationen einzustellen sind, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 43 Abs. 6 GemHVO).

Die Entwicklung der Sonderposten ist nachfolgend detailliert 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 Mittel aus dem Konjunkturpaket II und sonstige Zuwendungen.

In 2011 wurden größere Sonderposten aus den folgenden Zuwendungen passiviert:

Landeszuweisung Hauptgebäude Textilstadt Wülfing	2.986 T€
Investitionspauschale für Hauptgebäude Textilstadt Wülfing	338 T€
Konjunkturpaket II für Sporthalle Auf der Brede	551 T€
Investitionspauschale für Sporthalle Auf der Brede	40 T€
U-3-Mittel für Kindergarten Auf der Brede	48 T€
Landeszuweisung Mensa Realschule	50 T€
Investitionspauschale für diverse Fahrzeuge Betriebshof	232 T€
Investitionspauschale für Waschplatz Betriebshof	141 T€
Investitionspauschale für Spielgeräte auf Spielplätzen	23 T€
Investitionspauschale für Toilettenwagen Kräwinkel	24 T€
Investitionspauschale für Urnenwand Kommunalfriedhof	64 T€
Investitionspauschale für Ausstattung Bürgerhaus	13 T€
Schulpauschale für Neuanschaffungen Möbel u. Hardware in Schulen und Kindergärten (für BGA und GWG)	248 T€
Sportpauschale für Anschaffungen Geräte in Sporthallen	6 T€
Kostenbeteiligung s-w-r am Kanal GE Ost - Feldmannshaus	9 T€
Kostenbeteiligung ALDI Straßenbau und Beleuchtung Feldmannshaus	95 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 BauGB - Beiträgen wurde ein Betrag von rund 10 T€ für die Albert-Osenberg-Straße passiviert.

Aus KAG - Beiträgen (Kanalanschlussbeiträgen) wurden in 2011 Sonderposten in Höhe von insgesamt 1.335 T€ gebildet. Die größten Positionen entfallen auf die folgenden Kanäle:

Kanal Loh'sche Weide	264 T€
Kanal GE Ost Feldmannshaus	1.031 T€
Kanal Wönkhausen	33 T€
Kanal Wellringrade	7 T€

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 2011 bei den Kostenrechnenden Einrichtungen führte zu den nachfolgenden Veränderungen bei den Sonderposten.

	Stand 31.12.2010	Veränderung in 2011	Stand 31.12.2011
Abfallentsorgung	191.530,47 €	./ 16.304,19 €	175.226,28 €
Stadtentw. - Kanal	0 €	0 €	0 €
Kleineinleiterabgabe	5.056,25 €	1.723,99 €	6.780,24 €
Abschlagstelle	136.502,49 €	./ 47.642,77 €	88.859,72 €
Straßenreinigung	2.860,80 €	38.403,98 €	41.264,78 €
- hiervon Winterdienst			38.252,69 €

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 947.014 € auf insgesamt 17.398.100 €. Die Pensionsrückstellungen teilen sich wie folgt auf:

a) Pensionsrückstellung für Beschäftigte	7.069.886 €
b) Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	6.237.516 €

c) 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 2011 beträgt 184.335 € (im Betrag von 947.014 € enthalten). Insgesamt beläuft sich die Rückstellung auf:

4.090.698 €

Innerhalb der Pensionsrückstellungen kam es zu einer größeren Verschiebung. Ein Beamter ist aus dem aktiven Dienst ausgeschieden und in den Ruhestand gewechselt. Daher musste ein Betrag in Höhe von 508.917 € zwischen den Pensionsrückstellungen

(Beschäftigte/Versorgungsempfänger) umgebucht werden. Weitere Einzelheiten gehen aus dem Rückstellungsspiegel hervor.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Die Bilanz zum Stichtag 31.12.2011 weist auf dem Bestandskonto der Instandhaltungsrückstellungen einen Betrag in Höhe von 0,00 € aus.

Nach Prüfung durch das RPA des Landrats entsprach keine der bisher in die Instandhaltungsrückstellung gebuchten Maßnahme den strengen Regeln des § 36 Abs. 2 GemHVO i.V. mit den Ausführungen der 5 Handreichung der GPA NRW. Hiernach gilt als maßgebendes Kriterium zur Bildung einer Instandhaltungsrückstellung, dass eine Nichtnachholung der Instandsetzung eine wertmäßige Korrektur des Bilanzansatzes des Vermögensgegenstandes nach sich zieht. Die hierfür erforderliche Inventur mit Überprüfung des sich zum Stichtag ergebenden korrekten Bilanzwertes unter Berücksichtigung der Instandsetzung bzw. unter Nichtberücksichtigung der Instandsetzung, hat in keinem Fall stattgefunden.

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 519.557 € (+ 32.138 €), sind aus Gründen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen berücksichtigt worden. Im Jahr 2011 ist die Anzahl der geleisteten Überstunden (+ 6.163 €) wiederum angestiegen, ebenso wurden Urlaubsansprüche (+ 25.975 €) in das Jahr 2012 übernommen und tragen so zu einer Belastung des Ergebnisplans bei.

Sonstige Rückstellung für Leistungsprämien

Nach den Richtlinien der Stadt Radevormwald werden die an die Mitarbeiter auszuzahlenden Leistungsprämien gekürzt, wenn die Jahresarbeitsleistung aufgrund von Fehlzeiten um mehr als 10 Arbeitstage unterschritten wird. Der gekürzte Jahresbetrag (11.121 €) steht im Folgejahr wieder zur Verfügung.

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 270.635 € (./ 130.032 €) in der Bilanz berücksichtigt. Die Veränderung ergibt sich aus einem Zuführungsbetrag in Höhe von 18.646 € und einer dem gegenüberstehenden Aufwandsminderung in Höhe von 148.678 €.

Andere sonstige Rückstellungen (Kto. 289100 - 289103)

Die Bilanzposition mit einem Bestand in Höhe von 3.091.850 € setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Prüfungen FiBu	115.300 €
Rückstellung Bauleistungen	29.195 €
Rückstellung Nordstadt III	144.094 €
Rückstellung Ausgleichsbeträge Nordstadt	256.671 €
Rückstellung KAG Beitrag Wilhelmstal	511.853 €
Rückstellung Gewerbesteuer	372.440 €
Drohverlustrückstellung Währungsswap	1.375.931 €
Rückstellung Baugebiet Herbeck	68.434 €
Rückstellung Löschwasserversorgung	85.079 €
Verfahren Einheitslastengesetz	132.853 €

Teilweise sind die sonstigen Rückstellungen zur Abdeckung von möglichen Verlusten aus **anhängigen Streitverfahren** gebildet worden. Bei der Rückstellung Bauleistungen wird ein Streitverfahren bilanziert, das sich auf ausgeführte, aber nicht anerkannte Unternehmerleistungen bezieht. Die Rückstellung Nordstadt III deckt mögliche Risiken im Zusammenhang mit der Abwicklung durch die DSK (Rückzahlungsverpflichtung von Zuwendungen), die Rückstellung Ausgleichsbeträge Nordstadt Streitigkeiten bezüglich der Höhe der zu leistenden Ausgleichsbeträge nach BauGB der Grundstückseigentümer ab. Die Rückstellung KAG Beitrag Wilhelmstal wurde gebildet für streitige Kanalanschlussbeiträge. Das Verfahren ruht. Die Rückstellung wurde auf den Bilanzstichtag mit 5% über dem Basiszinssatz verzinst. Bei der Rückstellung Gewerbesteuer handelt es sich um einen möglichen Erstattungsanspruch, der aus einem Aussetzungsverfahren durch das Finanzamt Wipperfürth resultiert. Hier wurde eine Erhöhung um die im Jahr 2011 gezahlten und damit möglicherweise zu erstattenden Beträge vorgenommen, ebenso wurde die Rückstellung verzinst. Die Drohverlustrückstellung für Währungsswaps berechnet sich aufgrund fehlender Konnexität aus den Marktwerten des CHF-Digitalswaps sowie des Wandelswaps. Im Jahr 2011 mussten hier 922.314 € zusätzlich eingebucht werden. Bei der neu gebildeten Rückstellung bezüglich des Baugebiets Herbeck handelt es sich um ein Streitverfahren mit dem Bauträger. Bei der Rückstellung Löschwasserversorgung handelt es sich um einen Erstattungsanspruch der s-w-r, der erst im darauf folgenden Jahr verwirklicht wird. Aufgrund der laufenden Verfassungsbeschwerde wurde eine Rückstellung für eine mögliche Belastung nach dem Einheitslastengesetz gebildet.

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 2011 Kredite für Investitionen in Höhe von 6.800.000 € aufgenommen. Hiervon wurden 6.124.896,43 € für Umschuldungen verwendet. Aufgrund der Tilgungsleistungen 2011 in Höhe von 2.194.898,00 € konnte die Gesamtsumme der Kredite für Investitionen auf 30.453.843,96 € reduziert werden.

Aufstellung bestehender Derivate mit der WestLB am 31.12.2011

Bezeichnung	Referenz-Nr.	vom	Laufzeit		Auflösungspreis	Nominalvolumen
			Beginn	Ende		
Restrukturierungs-Swap	686689 D	18.11.2005	22.11.2005	31.08.2014	-48.400 €	574.259 €
Restrukturierungs-Swap	686672 D	18.11.2005	30.12.2005	30.11.2015	-91.000 €	1.063.435 €
Zinsswap	3750842D	28.03.2006	30.12.2011	30.12.2031	-2.263.800 €	6.500.000 €
CHF-Digitalswap	1641580 D	26.02.2007	18.12.2006	18.12.2015	-225.400 €	1.913.043 €
Stufenswap	2086292 D/ 2086294 D	14.09.2007	30.09.2007	30.09.2014	78.500 €	3.000.000 €
Flip-Zinsswap	3196278D/ 3196280D	27.01.2011	15.02.2011	15.02.2013	-1.180.800 €	4.000.000 €
Zinsswap	2331290 D/ 2331292 D	10.02.2009	30.12.2027	30.12.2057	-2.136.100 €	6.000.000 €

Für die bestehenden Risiken aus den Währungsswapgeschäften wurde eine Drohverlustrückstellung gebildet (siehe 3.3. sonstige Rückstellungen).

4.2 Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung

Bei den Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung handelt es sich um die bestehenden Kassenkredite in Höhe von 23.950.000 €. Gegenüber der Vorjahresperiode ergibt sich bei den Kassenkrediten eine Verschlechterung von 950.000 €.

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.

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 Abgängen in Höhe von 2.469.509 €. Diese Zuweisungen wurden für die Textilstadt Wülfing als Sonderposten passiviert. Die Verbindlichkeiten aus der Investitionspauschale sind durch Zuschreibungen in Sonderposten bei den entsprechenden Anlagen um 289.224 € auf 147.331 € gesunken. Die Zugänge bei der Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschale sind zur Gegenfinanzierung von Investitionen in den nächsten Jahren vorgesehen.

Die Verbindlichkeiten aus BauGB Beiträgen stiegen um 633.278 €, die entsprechenden Straßen sind in 2011 noch nicht fertig gestellt worden. Die Verbindlichkeiten aus KAG Beiträgen sanken um 1.609.651 €. Sie sind überwiegend als Sonderposten auf den Kanälen im Gewerbegebiet Ost - Feldmannshaus passiviert worden. Ein Teilbetrag von rund 700 T€ wurde ertragswirksam vereinnahmt.

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 601.071 € handelt es sich im Wesentlichen um gezahlte Gebühren für Grabnutzungsrechte des Kommunalfriedhofes (589.497 €), 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 30.099 € 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	Rathaus (Jan. + Feb.)	6	23.190,86 €	1 Jahr	FB ZD
	ab März	7			
Kfz-Leasing	Betriebshof	1	3.483,91 €	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 den Beschlüssen des Rates der Stadt vom 12.12.2006 (3,5 Mio. €) und vom 18.11.2008 (7,5 Mio. €) im Rahmen von Ausfallbürgschaften 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 2011



verantwortlich: Frank Nipken

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2011	Zugänge 2011	Abgänge 2011	Umbuch- ungen 2011	Abschrei- bungen 2011	Zuschrei- bungen 2011	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2011	am 31.12.2010
			+	-	+/-	-	+	-		
1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	124.650,67	16.878,81			-16.531,55		-56.710,74	84.818,74	84.471,48
2	Sachanlagen	177.505.179,97	4.584.670,10	-139.433,32		5.786.591,51		28.627.988,76	153.322.427,99	154.617.117,80
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.490.619,65	133.377,86	-12.950,10	51.979,12	-92.607,68		-432.443,28	16.230.583,25	16.150.784,05
2.1.1	Grünflächen	12.048.281,40	50.115,69		51.979,12	-92.607,68		-432.443,28	11.717.932,93	11.708.445,80
2.1.2	Ackerland	1.009.558,97							1.009.558,97	1.009.558,97
2.1.3	Wald, Forsten	1.040.912,08	79.575,68	-12.950,10					1.107.537,66	1.040.912,08
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.391.867,20	3.686,49						2.395.553,69	2.391.867,20
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.793.527,95	150.690,48	-10.191,58	598.708,58	1.758.959,20		-8.644.796,10	41.887.939,33	42.907.691,05
2.2.1	Kindertageseinrichtung	1.850.735,47				-82.869,37		-400.958,55	1.449.776,92	1.532.646,29
2.2.2	Schulen	32.823.189,40	16.569,29	-10.191,58	590.726,11	1.182.787,41		-5.782.155,90	27.638.137,32	28.223.820,91
2.2.3	Wohnbauten	3.489.821,00				-119.950,87		-599.762,35	2.890.058,65	3.010.009,52
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.629.782,08	134.121,19		7.982,47	-373.351,55		-1.861.919,30	9.909.966,44	10.141.214,33
2.3	Infrastrukturvermögen	100.254.958,55	1.610.026,96	-73.181,48	1.059.813,40	3.391.021,68		16.950.526,61	85.901.090,82	86.690.782,14
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.518.058,46	125.799,05	-68.509,00	901,00				10.576.249,51	10.518.058,46

Jahresrechnung 2011



verantwortlich: Frank Nipken

2.3.2	Brücken und Tunnel	2.068.152,89	6.838,52	-4.672,48		-43.944,13		-146.518,97	1.923.799,96	1.960.906,57
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	48.703.655,77	1.144.484,66		958.648,41	1.828.259,40		-9.100.327,42	41.706.461,42	41.431.587,75
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	38.097.526,54	307.313,51		100.263,99	1.466.353,20		-7.422.205,51	31.082.898,53	32.141.674,23
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	867.564,89	25.591,22			-52.464,95		-281.474,71	611.681,40	638.555,13
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	103.000,00				-5.875,00		-29.375,00	73.625,00	79.500,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	240.623,00	341.620,99		2.982.715,83	-22.580,67		-57.497,75	3.507.462,07	205.705,92
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.834.154,33	527.891,00	-43.110,16		-264.987,81		-1.413.000,79	1.905.934,38	1.644.147,91
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.006.698,18	402.470,94		89.197,64	-250.559,47		-1.100.349,23	1.398.017,53	1.156.908,42
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.781.598,31	1.418.591,87			4.782.414,57			2.417.775,61	5.781.598,31
3	Finanzanlagen	9.632.012,12		-8.550,51					9.623.461,61	9.632.012,12
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.533,00							7.379.533,00	7.379.533,00
3.2	Beteiligungen	2.029.508,73							2.029.508,73	2.029.508,73
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	186.223,92							186.223,92	186.223,92
3.8	Sonstige Ausleihungen	36.746,47		-8.550,51					28.195,96	36.746,47

Jahresrechnung 2011



verantwortlich: Frank Nipken

Verbindlichkeitspiegel	Gesamtbetrag 2011	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahre	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 2010
Verbindlichkeiten	-60.691.095,25	-14.912.240,35	-20.515.392,04	-25.263.462,86	-65.332.646,00
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-30.453.843,96	-1.924.989,06	-6.515.392,04	-22.013.462,86	-31.973.638,39
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-30.453.843,96	-1.924.989,06	-6.515.392,04	-22.013.462,86	-31.973.638,39
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-30.453.843,96	-1.924.989,06	-6.515.392,04	-22.013.462,86	-31.973.638,39
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-23.951.778,30	-6.701.778,30	-14.000.000,00	-3.250.000,00	-23.000.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	-23.951.778,30	-6.701.778,30	-14.000.000,00	-3.250.000,00	-23.000.000,00
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	-72.182,90	-72.182,90			-215.542,29
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-1.790.546,13	-1.790.546,13			-2.174.073,62
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-12.057,00	-12.057,00			
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-4.410.686,96	-4.410.686,96			-7.969.391,70

Jahresrechnung 2011



verantwortlich: Frank Nipken

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2011	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahren	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag 2010
Forderungen	5.004.587,42	4.750.768,42	223.819,00	30.000,00	5.750.910,97
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	3.988.393,96	3.884.574,96	103.819,00		4.964.026,41
1.1 Gebühren	464.953,92	464.953,92			886.375,67
1.2 Beiträge	518.546,84	518.546,84			356.102,17
1.3 Steuern	1.803.009,14	1.699.190,14	103.819,00		1.208.134,65
1.4 Ford. aus Transferleist.	571.472,62	571.472,62			2.031.318,32
1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	630.411,44	630.411,44			482.095,60
2 Privatrechtliche Forderungen	894.052,15	744.052,15	120.000,00	30.000,00	732.847,92
2.1 gegen dem privaten Bereich	698.734,64	698.734,64			507.220,54
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	184.517,51	34.517,51	120.000,00	30.000,00	214.239,54
2.3 gegen verbundene Unternehmen	10.800,00	10.800,00			10.800,00
2.4 gegen Beteiligungen					587,84
3 Sonstige Forderungen	122.141,31	122.141,31			54.036,64
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	122.141,31	122.141,31			54.036,64

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2011

	Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
			Zuführung	lfd. Auflösung	Grund entfallen	
1.	Pensionsrückstellung für Beschäftigte	6.943.483,00 €	635.320,00 €		508.917,00 €	7.069.886,00 €
	Pensionsrückstellung für Vers.empfänger	5.601.240,00 €	636.276,00 €			6.237.516,00 €
	Beihilfe	3.906.363,00 €	191.915,00 €	7.580,00 €		4.090.698,00 €
		16.451.086,00 €				17.398.100,00 €
2.	Instandhaltungsrückstellungen	665.011,72 €	- €	448.730,33 €	216.281,39 €	- €
3.	Sonstige Rückstellungen					
	- nicht genommener Urlaub	275.331,00 €	25.975,00 €			301.306,00 €
	- geleistete Überstunden	212.088,00 €	6.163,00 €			218.251,00 €
	- Leistungsprämien	7.032,00 €	4.089,00 €			11.121,00 €
	- Altersteilzeit	400.667,00 €	18.646,00 €	148.678,00 €		270.635,00 €
	895.118,00 €				801.313,00 €	
4.	andere sonstige Rückstellungen					
	- Prüfungen Jahresabschluss	211.800,00 €	54.300,00 €	83.314,10 €	67.485,90 €	115.300,00 €
	- Zuwendungen Nordstadt	930.973,96 €		786.880,46 €		144.093,50 €
	- Ausgleichbeträge Nordstadt	188.050,07 €	68.621,00 €			256.671,07 €
	- Bauleistung GE-Ost	18.684,51 €	10.510,00 €			29.194,51 €
	- Bauleistung Ülfesammler	65.600,79 €		65.600,79 €		- €
	- KAG Beitrag Wilhelmstal	440.000,00 €	71.853,34 €			511.853,34 €
	- Gewerbesteuer	348.714,00 €	23.726,39 €			372.440,39 €
	- Klageverfahren Baugeb. Herbeck	- €	68.434,09 €			68.434,09 €
	- Löschwasserversorgung Grüne	- €	85.079,25 €			85.079,25 €
	- Verfahren Einheitslastengesetz	- €	132.853,50 €			132.853,50 €
	- Drohverlust Währungsswap	1.309.800,00 €	922.314,13 €	856.183,50 €		1.375.930,63 €
		3.573.623,33 €				3.091.850,28 €
		4.468.741,33 €				3.893.163,28 €

Lagebericht zum Jahresabschluss 2011 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 solche, 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.

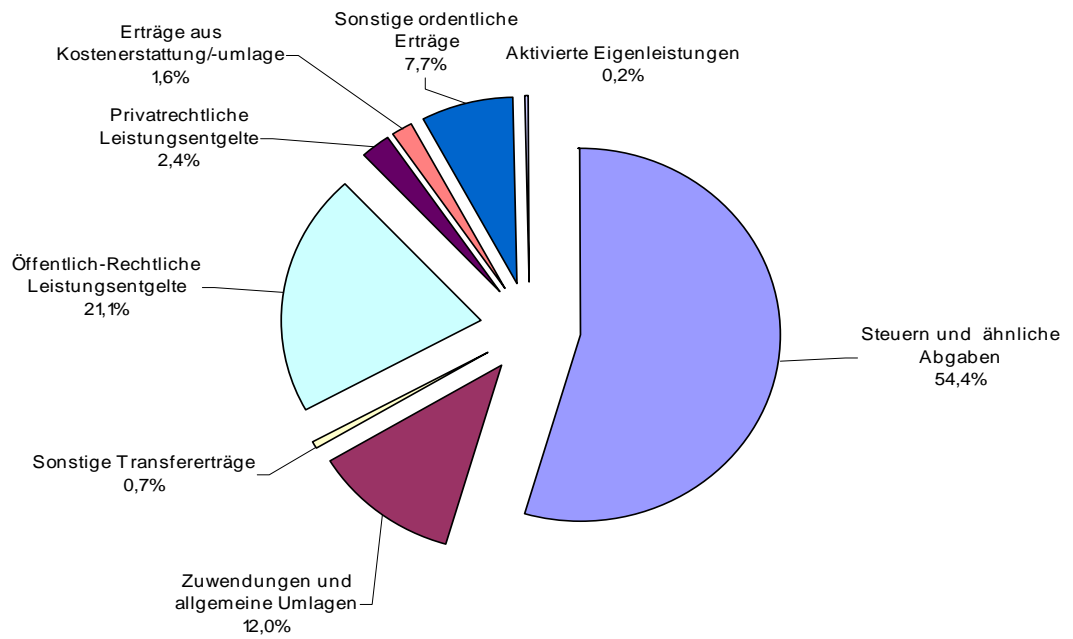
Überblick über die Bilanz zum 31.12.2011

Aktiva	in T€	in %	Passiva	in T€	in %
Anlagevermögen	163.030.708,34 €	92,9 %	Eigenkapital	48.051.717,68 €	27,4 %
Umlaufvermögen	12.270.385,06 €	7,0 %	Sonderposten	44.836.192,21 €	25,6 %
ARAP	170.245,88 €	0,1 %	Rückstellungen	21.291.263,28 €	12,1 %
			Verbindlichkeiten	60.691.095,25 €	34,6 %
			PRAP	601.070,86 €	0,3 %
Summe	175.471.339,28 €			175.471.339,28 €	

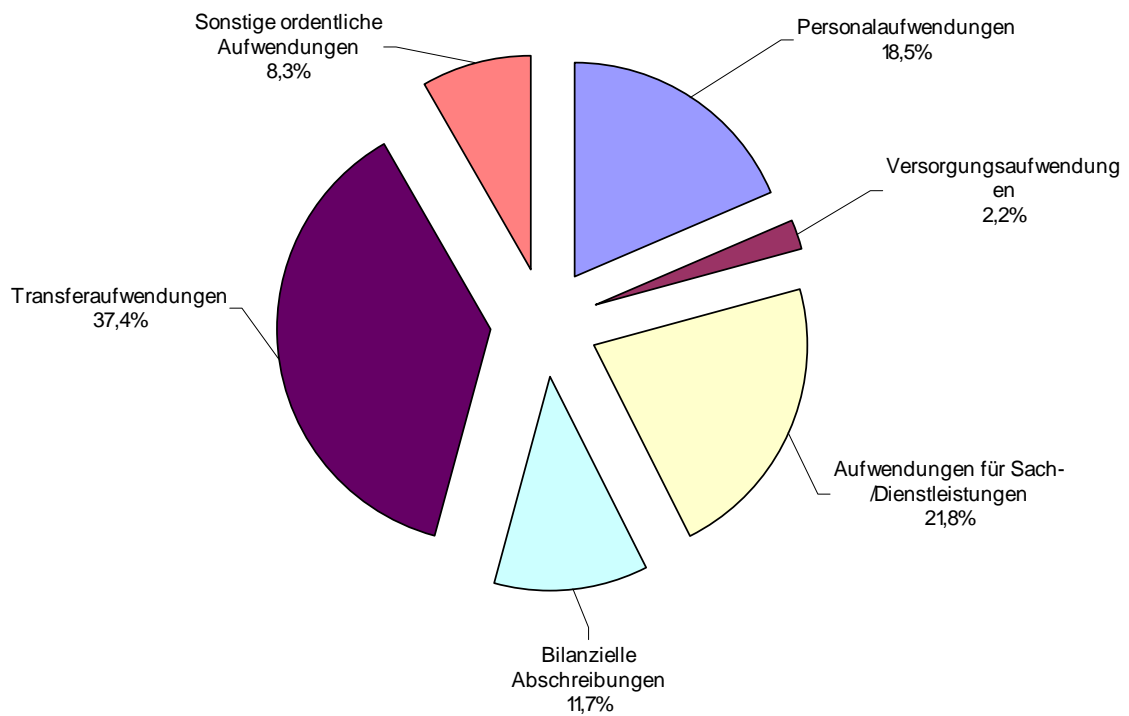
Gesamtergebnisrechnung Stadt Radevormwald 2011

Pos.		Erträge und Aufwendungen	fortgeschriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-23.366.065,00 €	-27.331.031,35 €	-3.964.966,35 €
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- 5.813.593,42 €	- 6.004.020,99 €	- 190.427,57 €
3	+	Sonstige Transfererträge	- 72.500,00 €	- 340.242,50 €	- 267.742,50 €
4	+	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-10.171.587,38 €	-10.607.371,11 €	- 435.783,73 €
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 1.159.774,00 €	- 1.223.768,80 €	- 63.994,80 €
6	+	Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	- 820.260,00 €	- 790.086,28 €	30.173,72 €
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	- 3.544.834,26 €	- 3.857.725,96 €	- 312.891,70 €
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	- €	- 88.592,38 €	- 88.592,38 €
9	+/-	Bestandsveränderungen	- €	- €	- €
10	=	Ordentliche Erträge	-44.948.614,06 €	-50.242.839,37 €	-5.294.225,31 €
11	-	Personalaufwendungen	9.911.935,00 €	9.239.021,25 €	- 672.913,75 €
12	-	Versorgungsaufwendungen	103.000,00 €	1.092.822,83 €	989.822,83 €
13	-	Aufwendungen für Sach- /Dienstleistungen	12.233.427,19 €	10.852.803,52 €	-1.380.623,67 €
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.725.658,64 €	5.838.012,03 €	112.353,39 €
15	-	Transferaufwendungen	18.437.348,00 €	18.650.007,44 €	212.659,44 €
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.436.705,00 €	4.160.906,58 €	724.201,58 €
17	=	Ordentliche Aufwendungen	49.848.073,83 €	49.833.573,65 €	- 14.500,18 €
18	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.899.459,77 €	- 409.265,72 €	-5.308.725,49 €
19	+	Finanzerträge	- 52.710,00 €	- 32.364,98 €	20.345,02 €
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.180.560,00 €	1.936.211,23 €	- 244.348,77 €
21	=	Finanzergebnis	2.127.850,00 €	1.903.846,25 €	- 224.003,75 €
22	=	Ordentliches Jahresergebnis	7.027.309,77 €	1.494.580,53 €	-5.532.729,24 €
23	+	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €
25	=	Außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €
26	=	Jahresergebnis	7.027.309,77 €	1.494.580,53 €	-5.532.729,24 €

Ordentliche Erträge

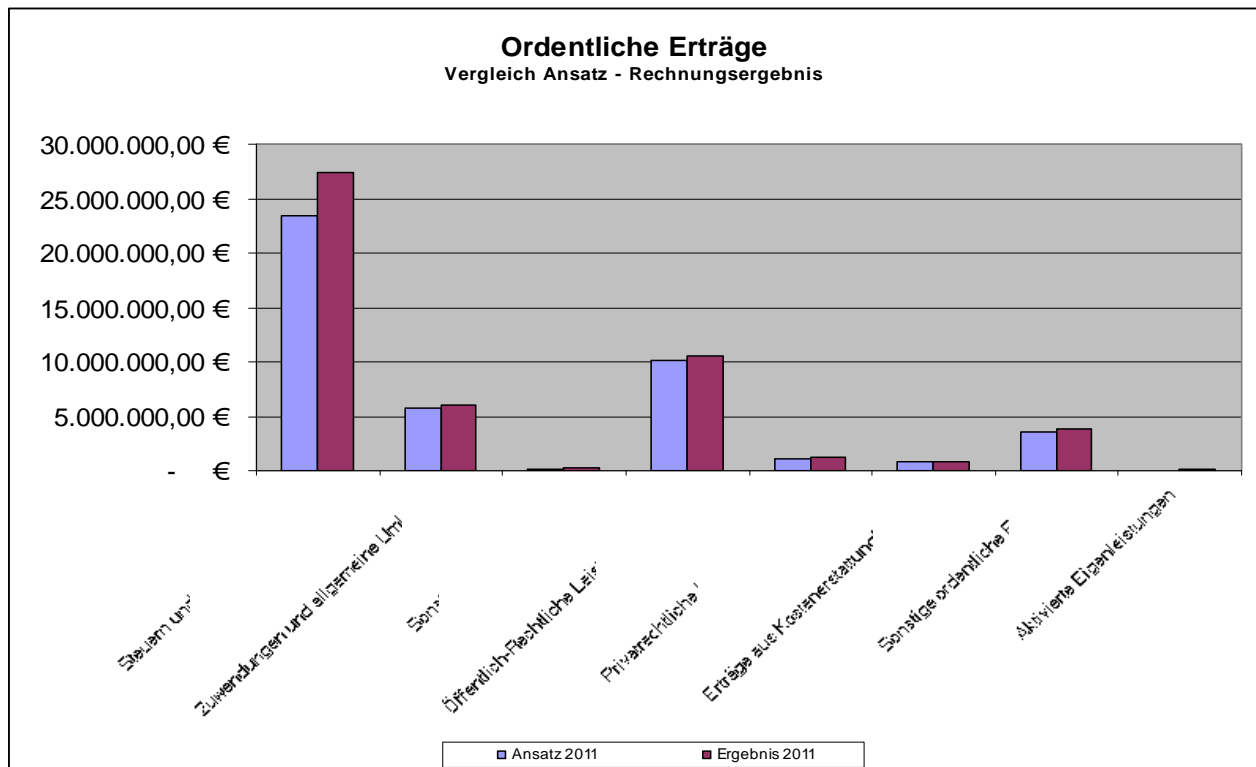


Ordentliche Aufwendungen



Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen

- in vollen €Beträgen -



Mit Erträgen aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** in Höhe von 27.331.031 € liegt das Ergebnis um 3.964.966 € (17,0%) über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Davon entfallen 3.203.197 € auf die Gewerbesteuer und 744.134 € auf die Gemeindeanteile an der Einkommen- bzw. Umsatzsteuer. Weitere 26.474 € verbessern das Rechnungsergebnis bei den Kompensationszahlungen zum Familienleistungsausgleich. Die Verbesserungen gegenüber den Plandaten resultieren aus der guten gesamtwirtschaftlichen Lage des Landes und der Stadt Radevormwald.

Die Erträge für **Zuweisungen und allgemeine Umlagen** fallen um 190.428 € (3,3%) höher aus, wobei die Schlüsselzuweisungen des Jahres 2011 im Vergleich Planung /Ergebnis mit ca. 2.507.902 € nahezu identisch sind. Während die Allgemeinen Zuweisungen des Landes um 311.681 € geringer ausfallen, steigen die Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke um 382.268 € an. Letztendlich ist für die Ertragssteigerung die Position Auflösung von Landeszuweisungen mit einer Erhöhung um 167.633 € für den Erfolg verantwortlich. Dies resultiert aus der Aktivierung von Investitionen im Bereich Textilstadt Wülfring bzw. durch die Passivierung der hierfür erhaltenen Landeszuweisungen.

Die Erträge für **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** überschreiten den Planwert um 435.784 € (4,3%). Die Ertragssteigerung resultiert aus einer periodenfremden Ertragsbuchung von überzahlten Kanalanschlussbeiträgen aus der Kanalbaumaßnahme Grafweg/Feldmannshaus. Ohne die hier vorgenommene Umbuchung wäre bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ein Fehlbetrag in Höhe von 270.714 € entstanden.

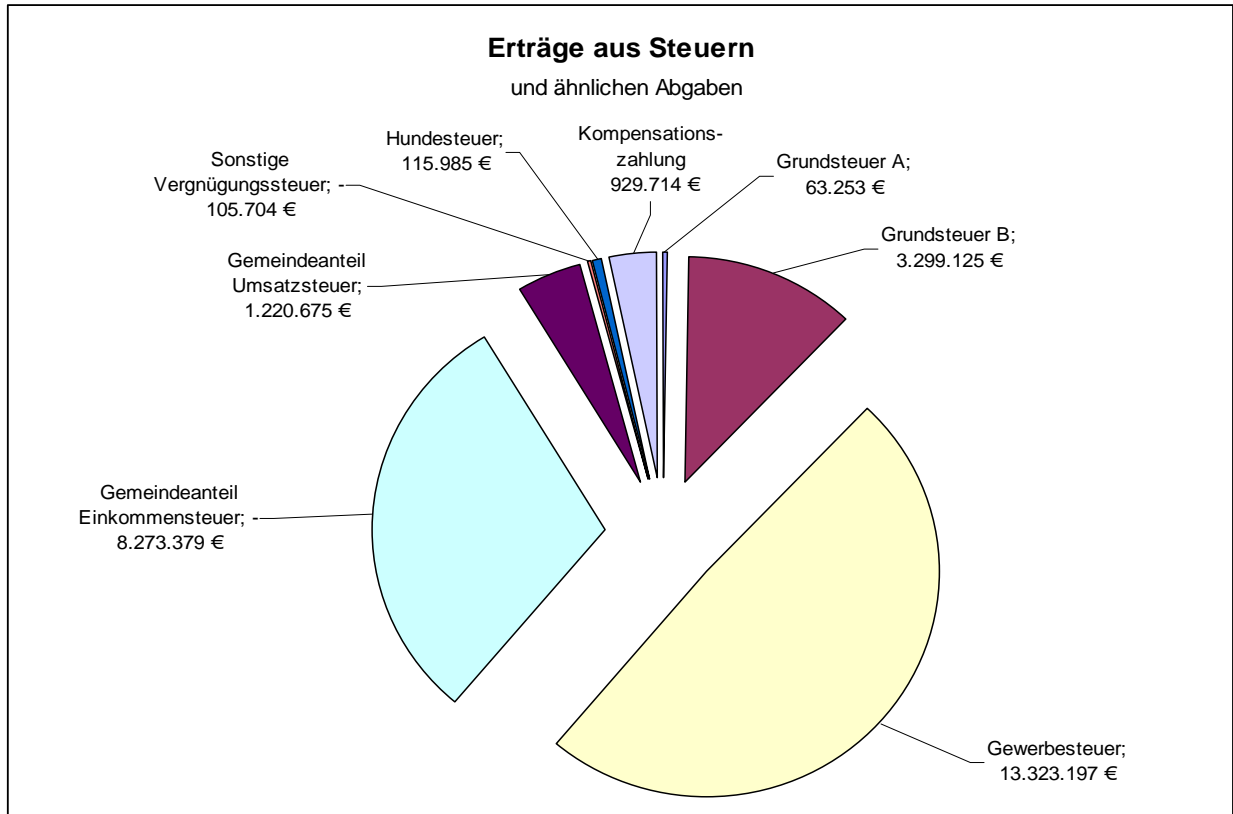
Die **Privatrechtlichen Leistungsentgelte** schließen im Ergebnis mit einem Mehrertrag in Höhe von 63.995 € (5,5%) ab. Höhere Mieten/Pachten sowie die Mietnebenkosten sind hier mit einer Gesamtsteigerung in Höhe von 57.191 € maßgeblich beteiligt.

Die Erträge bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** fallen in der Summe um 30.174 € geringer aus. Innerhalb der zu den Kostenerstattungen und Kostenumlagen

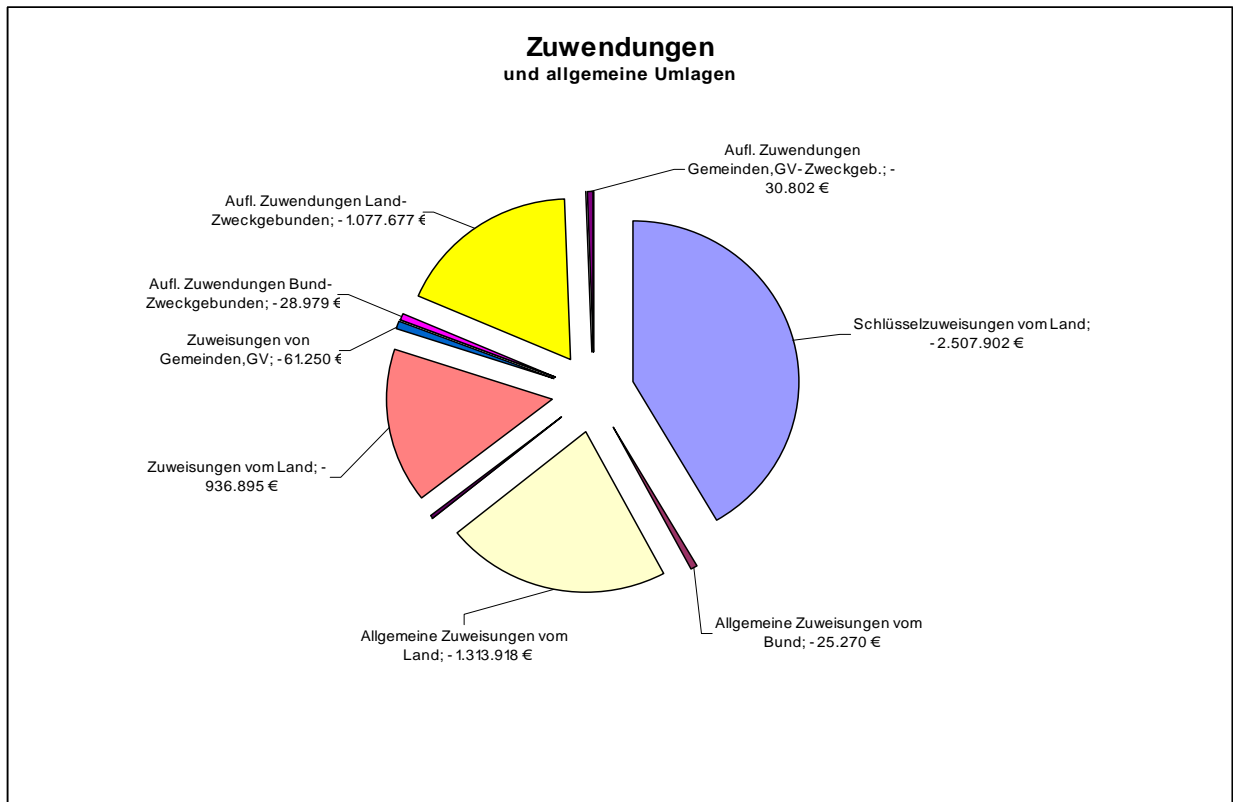
gehörenden Positionen sind größere Abweichungen bei den geplanten Kostenerstattungen von Gemeinden (./. 266.723 €) eingetreten. Diese ergeben sich größtenteils durch Mindererträge aus dem Produkt 1.05.03.01 - Grundsicherung nach SGB II (./. 116.540 €) und aus dem Produkt 1.06.05.05 - Vollzeitpflege (./. 120.842 €). Mehrerträge (+ 179.120 €) basieren hauptsächlich auf erhaltene Kostenerstattungen durch den Wupperverband für die Jahre 2001, 2004 und 2005 - Erstattungen nach § 10 Abwasserabgabengesetz. Der Mehrertrag wurde periodenfremd verbucht.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** übersteigen mit 312.892 € den geplanten Haushaltsansatz deutlich. Während sich bei der Veräußerung von Erschließungsmaßnahmen ein Minderertrag in Höhe von 1.131.680 € ergibt, steht eine wesentliche Ertragsverbesserung bei der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 1.335.596 € entgegen. Aus den Auflösungen von Wertberichtigungen auf Forderungen entsteht eine Ertragssteigerung von insgesamt 62.901 €

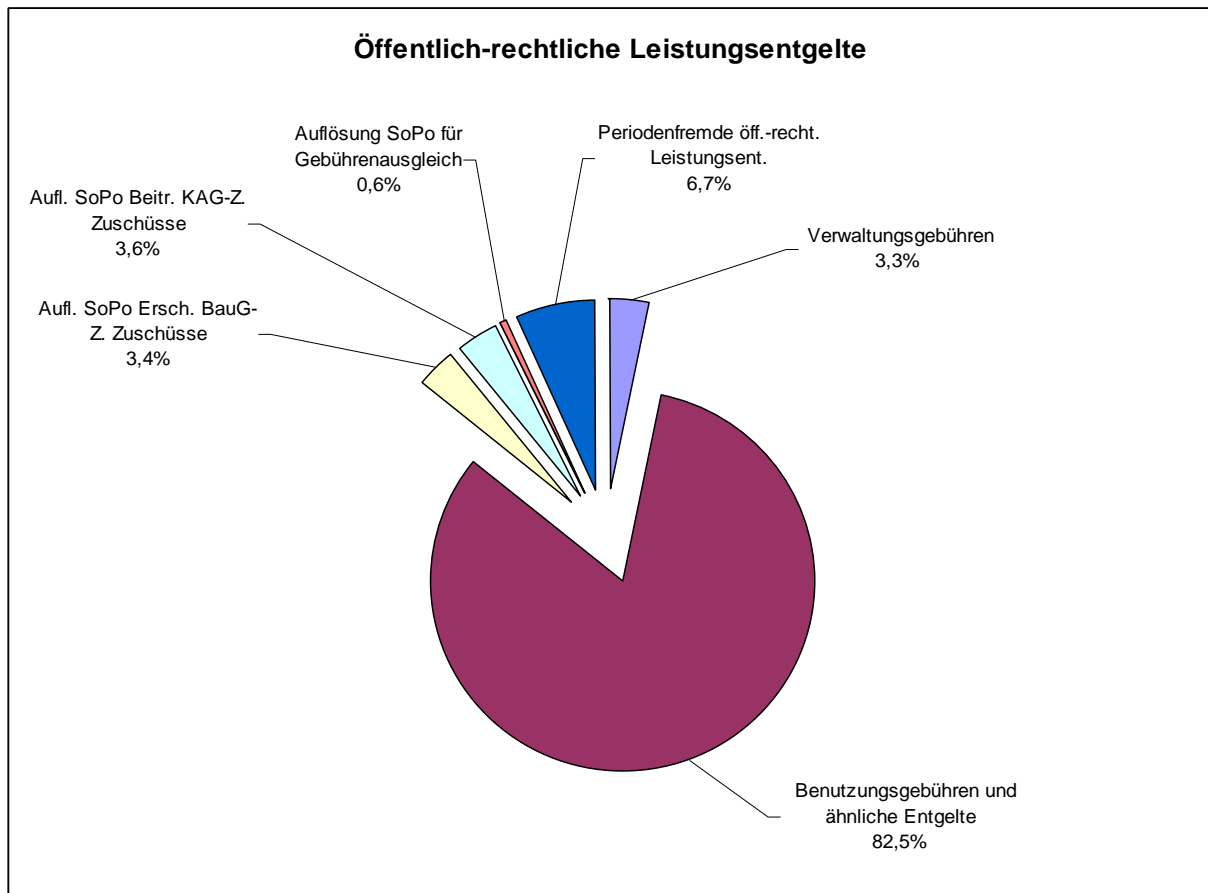
Bei den **aktivierten Eigenleistungen** (88.592 €) handelt es sich um Personalaufwendungen der Verwaltungsmitarbeiter für Tätigkeiten im investiven Bereich. So werden z.B. Ingenieurleistungen im Straßen-/ Kanalbau sowie beim Hochbau gemeinsam mit dem erstellten Vermögensgegenstand aktiviert.

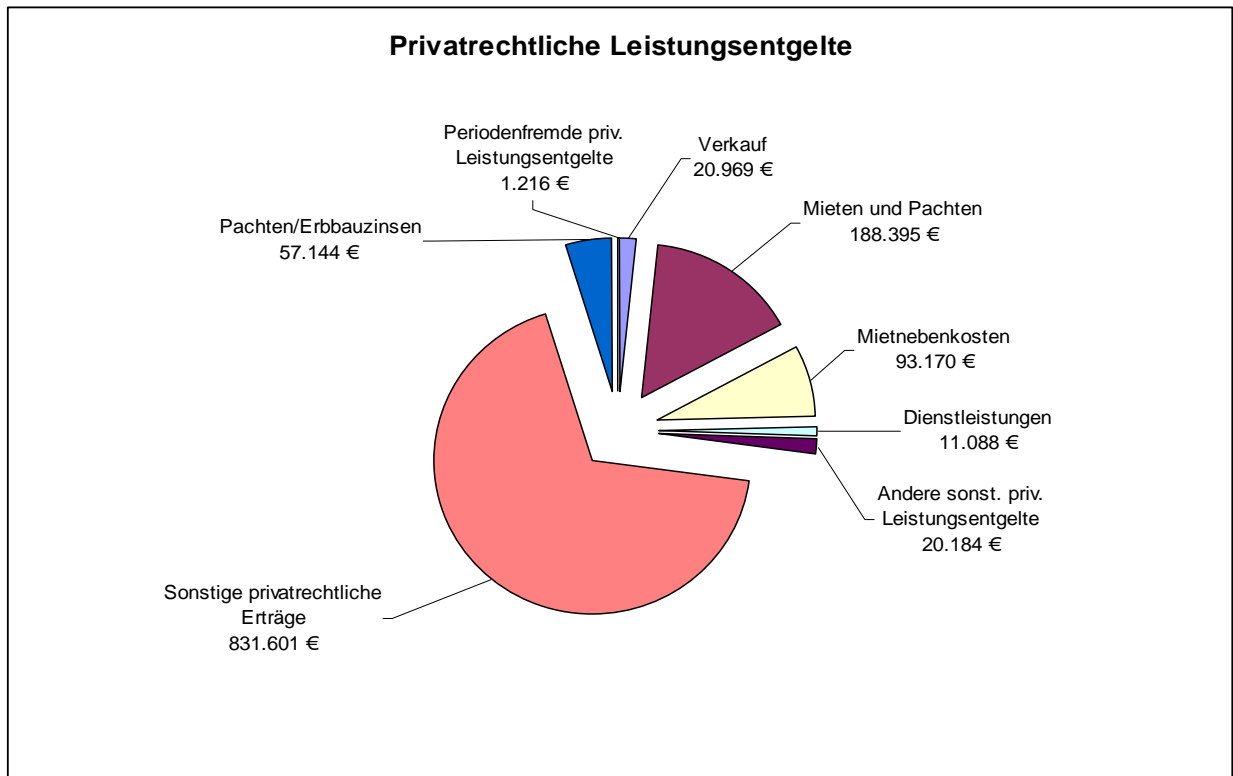


Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** bestehen in erster Linie aus allgemeinen Zuweisungen vom Land (1.313.918 €), sowie weiteren Zuweisungen vom Land in Höhe von insgesamt 3.444.798 €. Hiervon betragen die Schlüsselzuweisungen 2.507.902 €.

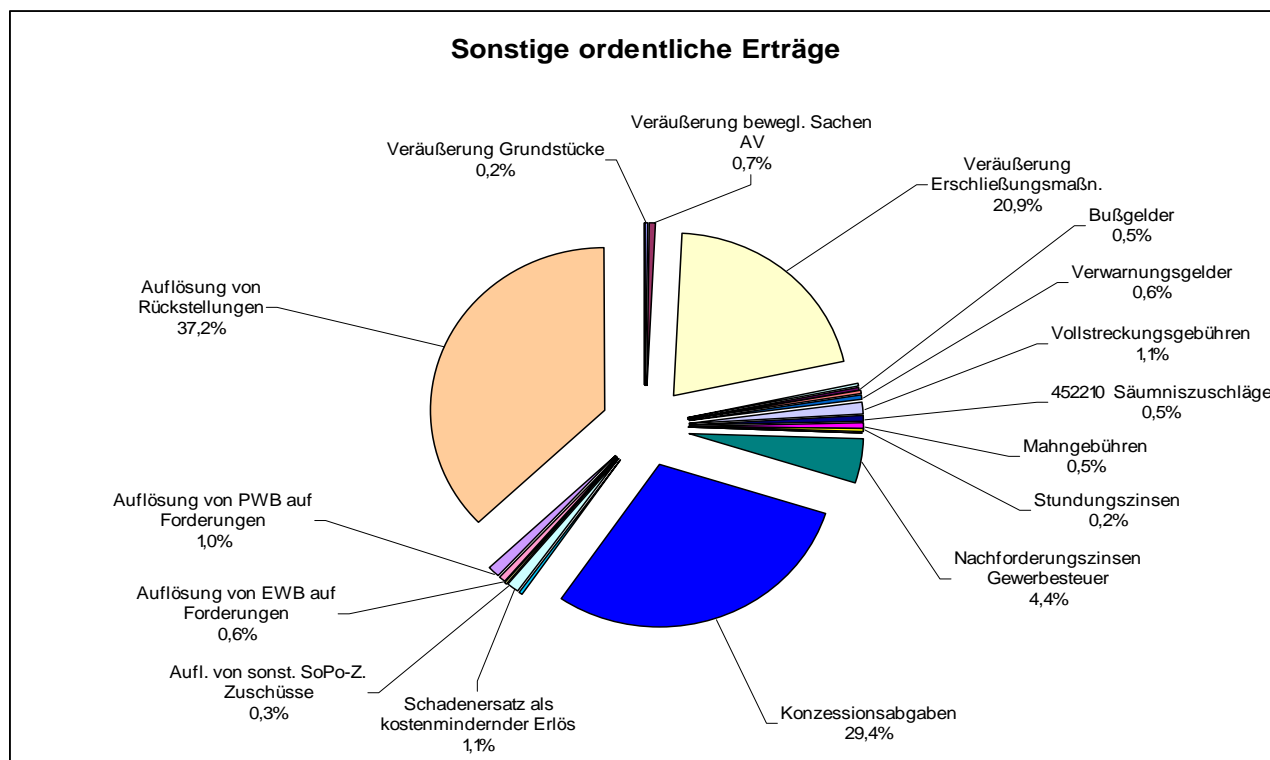


Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** stellen die Benutzungsgebühren mit einer Summe in Höhe von 8.749.629 € den größten Anteil an den Einnahmen dar. Als wesentlich gelten hier die Gebühren für die öffentliche Abwasserbeseitigung in Höhe von 2.936.513 € für die Schmutzwasserentsorgung sowie 2.081.633 € für die Regenwasserentsorgung. Eine weitere wesentliche Benutzungsgebühr resultiert aus der Abfallentsorgung in Höhe von 1.835.699 €. Darüber hinaus sind die Gebühren für den Rettungsdienst in Höhe von 647.736 € sowie die Kindergartengebühren in Höhe von 498.475 € ebenfalls nennenswert.





Mit Gesamterträgen in Höhe von 1.223.769 € ist das Ergebnis des Jahres 2011 beinahe identisch mit der Plansumme, die lediglich um 63.995 € überschritten wird. Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus den Erträgen im Bereich Mieten und Pachten (+ 43.481 €) und den Mietnebenkosten (+ 13.710 €). Der größte Posten an den sonstigen privatrechtlichen Erträgen entfällt auf Entschädigungsleistungen für die Erdanschüttungen im Gebiet Grafweg/Feldmannshaus.



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

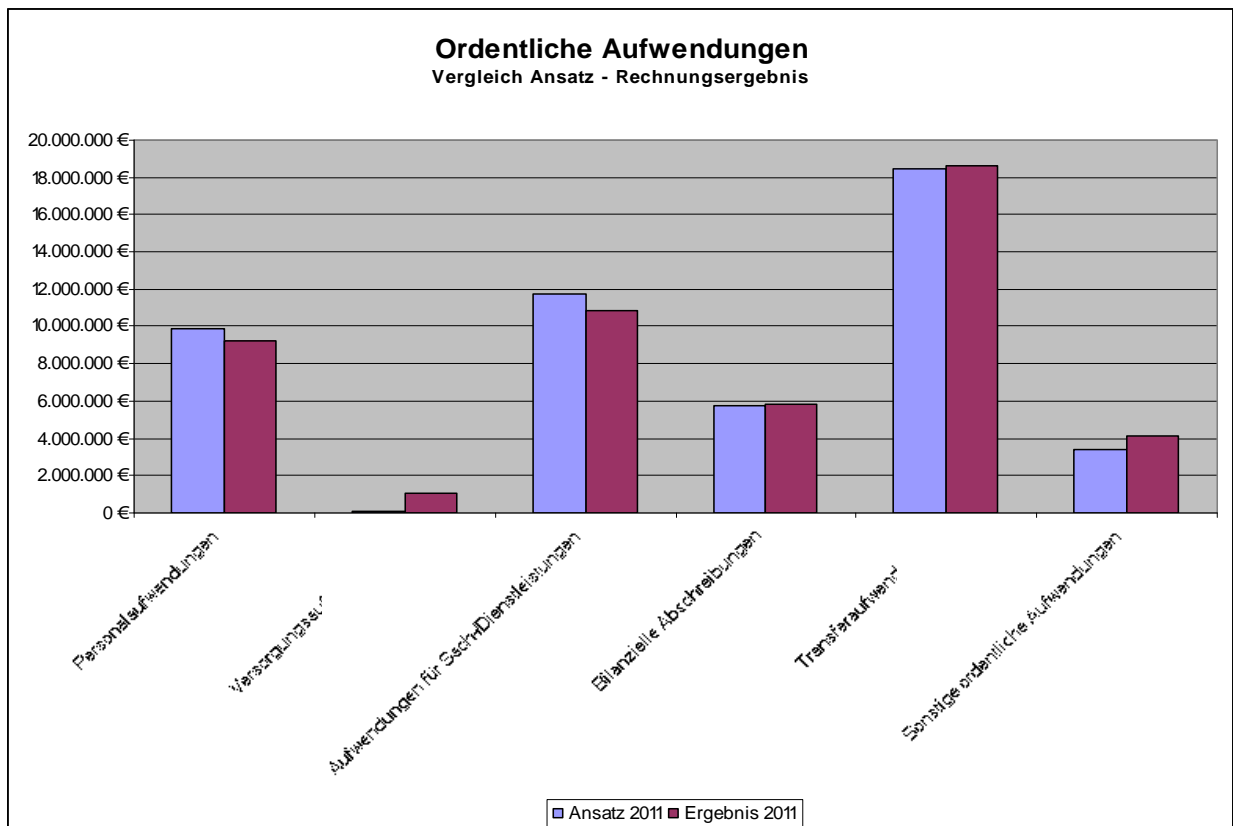
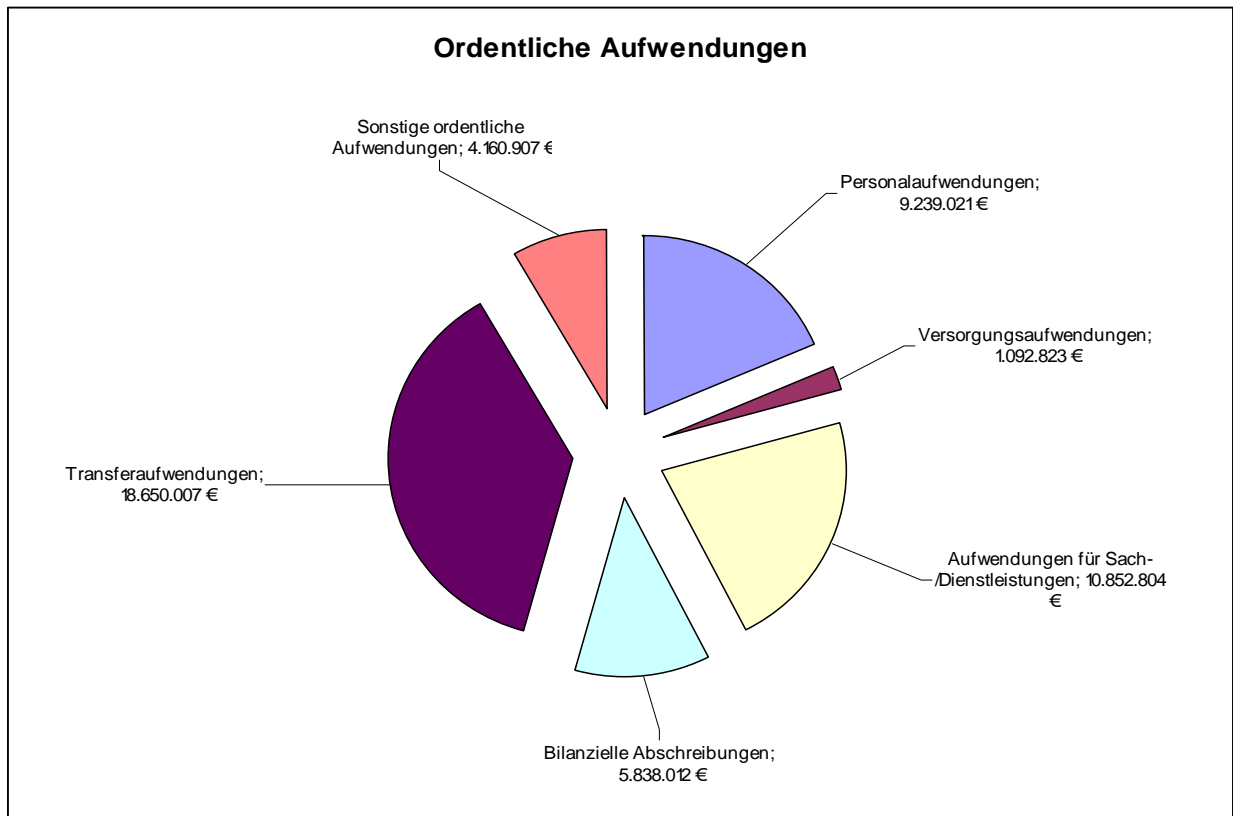
	<u>Ansatz 2011</u>	<u>Ergebnis 2011</u>	<u>Differenz</u>
451200 Veräußerung Grundstücke	- €	- 6.065,60 €	- 6.065,60 €
451500 Veräußerung bewegl. Sachen AV	- €	- 28.283,28 €	- 28.283,28 €
451600 Veräußerung Erschließungsmaßn.	- 1.938.173,00 €	- 806.493,23 €	1.131.679,77 €
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	- 550,00 €	- 963,90 €	- 413,90 €
452110 Bußgelder	- 27.700,00 €	- 19.306,00 €	8.394,00 €
452120 Zwangsgelder	- 2.750,00 €	- 5.359,25 €	- 2.609,25 €
452130 Verwarnungsgelder	- 40.000,00 €	- 22.340,00 €	17.660,00 €
452200 Vollstreckungsgebühren	- 40.000,00 €	- 43.934,08 €	- 3.934,08 €
452210 Säumniszuschläge	- 20.000,00 €	- 19.961,16 €	38,84 €
452220 Mahngebühren	- 18.000,00 €	- 19.274,19 €	- 1.274,19 €
452230 Stundungszinsen	- 7.000,00 €	- 8.887,00 €	- 1.887,00 €
452240 Rücklastschriftgebühren	- 1.000,00 €	- 1.665,02 €	- 665,02 €
452250 Aussetzungszinsen	- 100,00 €	- 3.928,70 €	- 3.828,70 €
452260 Verspätungszuschläge	- €	- 1.185,00 €	- 1.185,00 €
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	- 200.000,00 €	- 171.039,00 €	28.961,00 €
452600 Konzessionsabgaben	- 1.140.000,00 €	- 1.136.000,00 €	4.000,00 €
452700 Schadenersatz	- €	- 6.516,58 €	- 6.516,58 €
452710 Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	- €	- 41.502,37 €	- 41.502,37 €
452800 Spenden	- €	- 2.100,00 €	- 2.100,00 €
453100 Aufl. von sonst. SoPo-Z. Zuschüsse	- 10.001,26 €	- 13.332,94 €	- 3.331,68 €
458200 Auflösung von EWB auf Forderungen	- €	- 24.508,63 €	- 24.508,63 €
458210 Auflösung von PWB auf Forderungen	- €	- 38.393,21 €	- 38.393,21 €
458300 Auflösung von Rückstellungen	- 99.460,00 €	- 1.435.056,29 €	-1.335.596,29 €
458410 Barkassendifferenzen	- €	- 77,41 €	- 77,41 €
459800 Periodenfremde sonstige ordentl. Erträge	- 100,00 €	- 1.553,12 €	- 1.453,12 €
Sonstige ordentliche Erträge	- 3.544.834,26 €	- 3.857.725,96 €	- 312.891,70 €

Die sonstigen ordentlichen Erträge, die im Detail in vorstehender Tabelle aufgeführt sind, übersteigen im Ergebnis den geplanten Ansatz um insgesamt 312.892 €.

Innerhalb der Position der sonstigen ordentlichen Erträge ist es im Ergebnis allerdings zu deutlichen Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung gekommen. Als wesentlichster Faktor für eine Ergebnisverschlechterung ist die Position "Veräußerung von Erschließungsmaßnahmen" mit einem Minderertrag in Höhe von 1.131.680 € anzuführen. Entgegen der Planung von Grundstücksverkäufen im Bebauungsgebiet Loh'sche Weide und im GE Ost, wurden Erträge lediglich im Bereich Loh'sche Weide erzielt. Im GE Ost konnte ein Gewerbegrundstück lediglich mit Verlusten für die Stadt Radevormwald veräußert werden.

	Grundstückswert	Kaufpreise	Gewinn	Verlust
Loh'sche Weide	339.590,08 €	1.124.530,57 €	784.940,49 €	
ehem. Kath. Kirche	172.270,56 €	193.823,30 €	21.552,74 €	
GE Ost -Erlenbach	50.600,45 €	48.522,20 €		2.078,25 €

Die verringerten Erträge bei den Veräußerungen von Erschließungsmaßnahmen werden kompensiert durch die hohen Erträge bei der Auflösung von Rückstellungen mit einem Plus von 1.335.596 €. Hierzu zählt die Instandhaltungsrückstellung mit einem Betrag in Höhe von 665.012 €, sowie die Auflösung der Rückstellung Zuwendungen Nordstadt mit einem Betrag in Höhe von 786.880 €.



Der **Personalaufwand** ist bei gemeinsamer Betrachtung der Personal- und Versorgungsaufwendungen um insgesamt 316.909 € höher ausgefallen. Die auffälligen Verbesserungen bei den Gesamtpersonalaufwendungen sowie die auffälligen

Verschlechterungen bei den Versorgungsaufwendungen sind auf durchgeführte Korrekturbuchungen zurückzuführen. Insgesamt musste den Pensionsrückstellungen 947.014 € zugeführt werden. Die Berechnung der Beträge beruht auf der Grundlage der versicherungsmathematischen Berechnungen der Rheinischen Versorgungskasse.

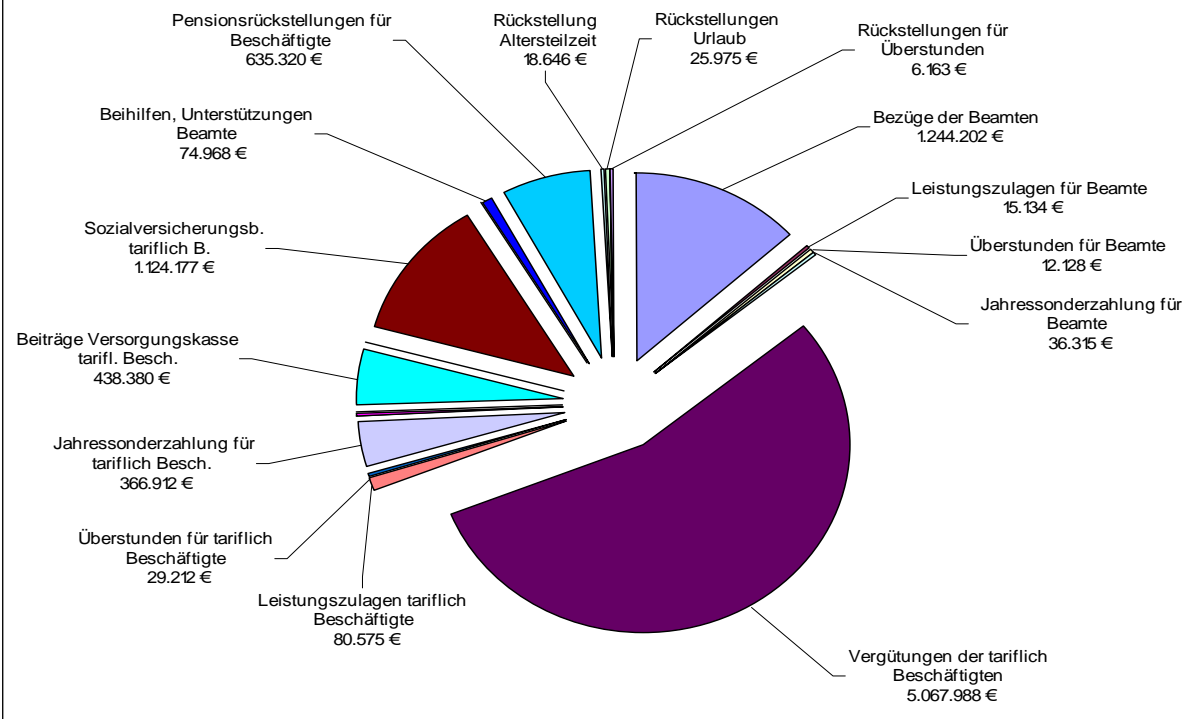
Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind Verbesserungen in Höhe von insgesamt 1.380.624 € eingetreten.

Die bilanziellen **Abschreibungen** sind um rd. 112.353 € gestiegen. Neue Investitionen bedingen zusätzlichen Aufwand für Abschreibungen.

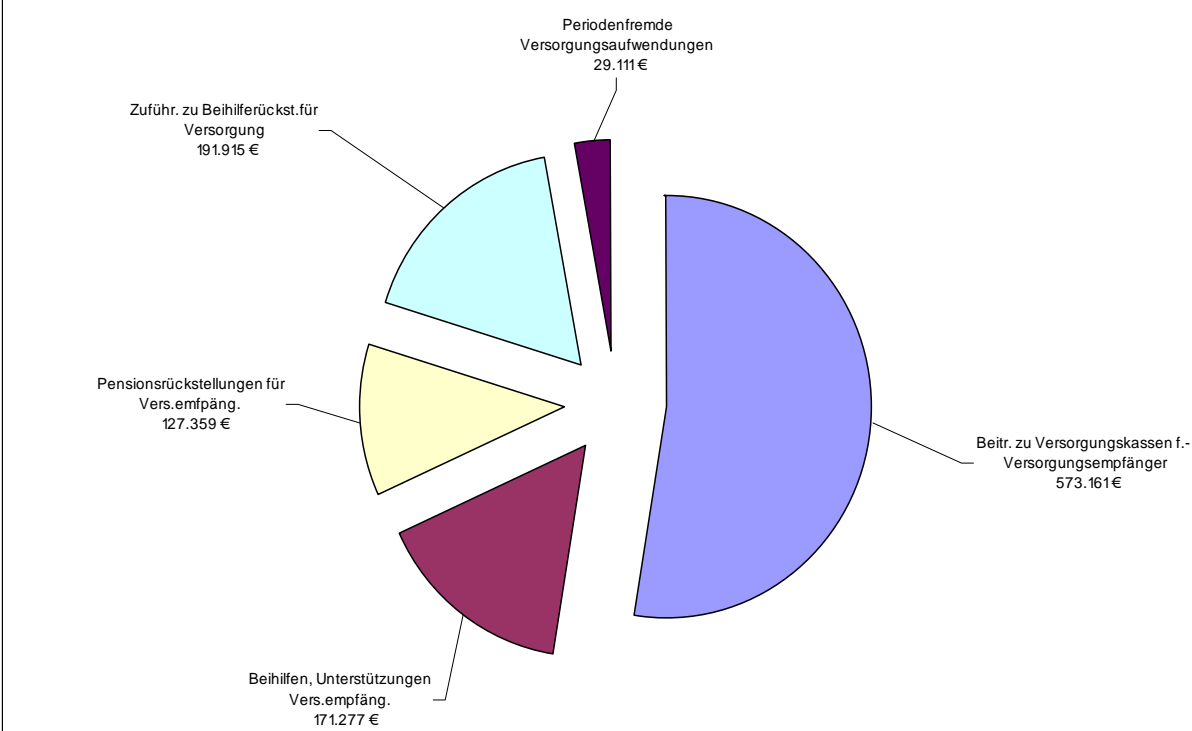
Die Gesamtsumme der **Transferaufwendungen** schließt mit einem Mehraufwand in Höhe von 212.659 € ab.

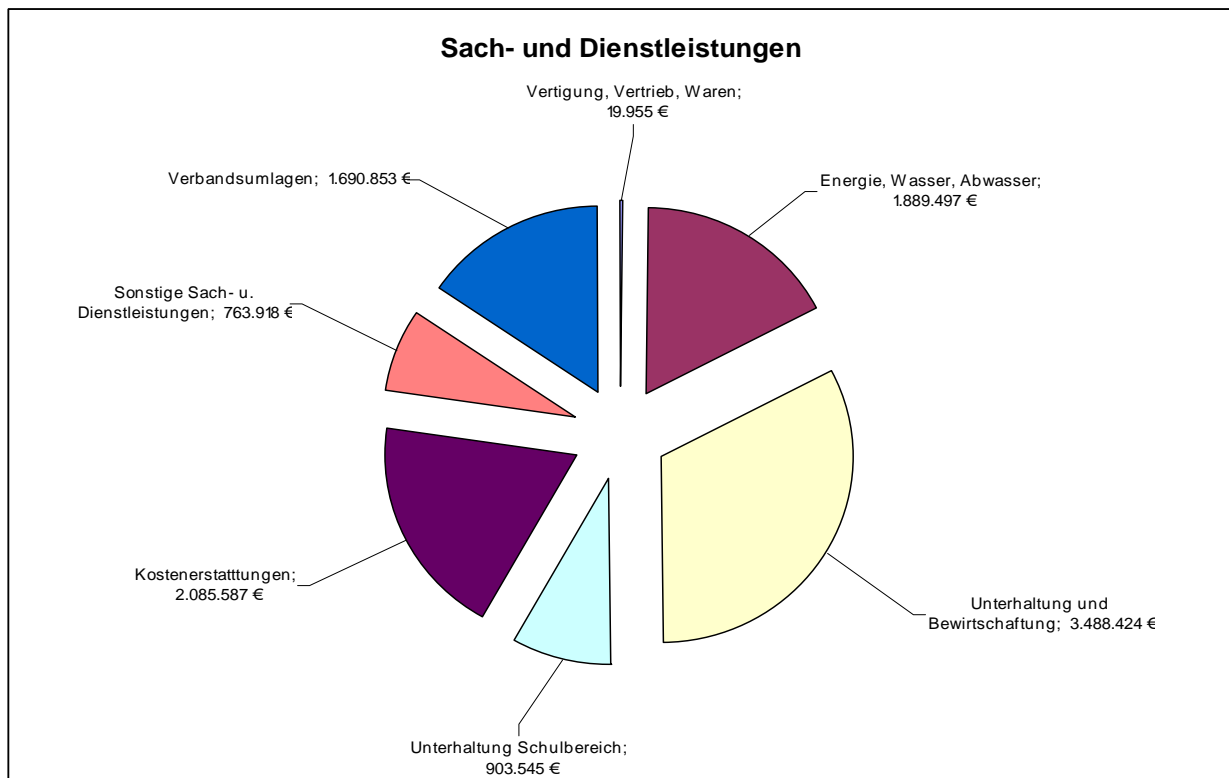
Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** steigen um 724.202 € gegenüber der Planung an. Nennenswerte Minderbelastungen resultieren aus den Positionen Prüfung, Beratung, Rechtsschutz (./ 127.867 €) und der Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (./ 35.729 €). Die Buchung der sonstigen Rückstellungen (519.831 € - Rückstellungsspiegel) und die Wertberichtigungen auf Forderungen (insg. 240.276 €) tragen maßgebend zur Steigerung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen bei.

Aufwendungen für Personal



Aufwendungen für Versorgung





Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind Verbesserungen in Höhe von 1.380.624 € eingetreten.

Hiervon entfallen 158.232 € auf die Positionen **Strom und Gas**, wobei allein beim Gasverbrauch eine Einsparung in Höhe von 143.674 € zu verzeichnen ist. Die Kosten für die Abwasserbeseitigung sind um 24.417 € geringer ausgefallen.

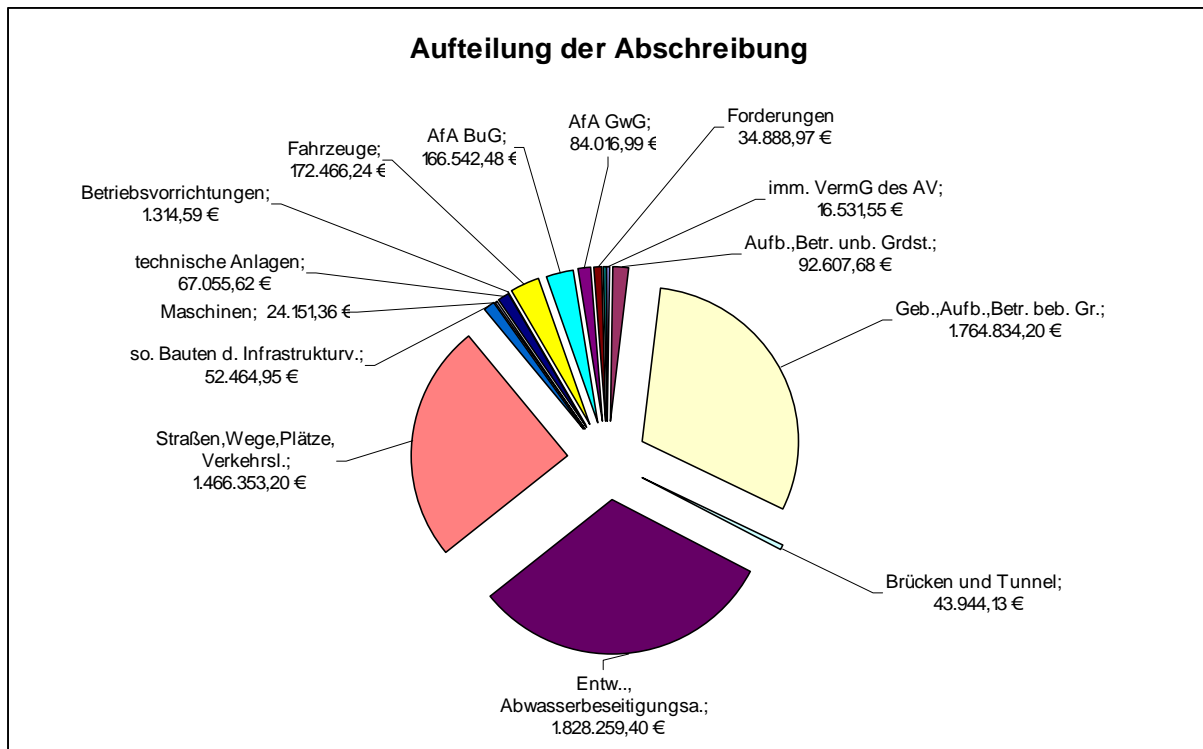
Bei den Kosten für **Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden** mussten in der Summe 293.570 € mehr Haushaltsmittel verausgabt werden. Auf die Sanierungsmaßnahmen entfallen hiervon 191.712 € und auf die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 182.190 €. Verbesserungen sind hingegen bei den Kosten für die Unterhaltung der Datenverarbeitungseinrichtungen (34.547 €), bei den Kosten für die Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude (47.153 €) und bei den Kosten für die Gebäudereinigung (24.045 €) entstanden.

Die **Unterhaltungskosten im Schulbereich** sind um insgesamt 110.924 € günstiger ausgefallen. Bei den Kosten für Lehrmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz konnten 51.033 €, beim sonstigen Verwaltungs- und Betriebsaufwand 23.489 € und bei der Unterhaltung von Schulausstattung 16.066 € eingespart werden.

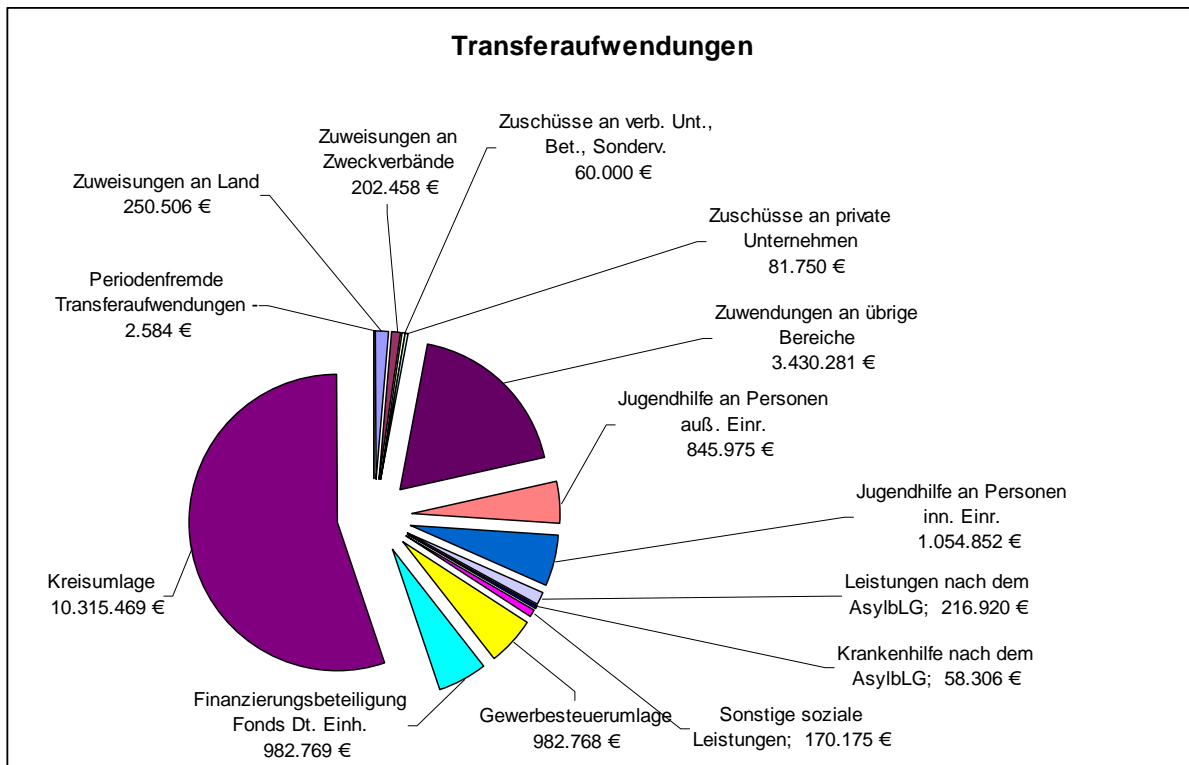
Die Summe der **Kostenerstattungen** entspricht mit lediglich einem Mehraufwand in Höhe von 28.167 € fast dem Planungsansatz. Dabei ist der Mehraufwand ausschließlich auf **Kostenerstattungen** an verbundene Unternehmen zurückzuführen, da hier eine Rückstellung für Löschwasserversorgung gebucht werden musste.

Die im Jahr 2011 tatsächlich zu leistenden Verbandsumlagen fielen um 103.757 € günstiger aus.

Die **sonstigen Sach- und Dienstleistungen** schließen mit einer Verbesserung in Höhe von 805.989 € gegenüber der Haushaltsplanung ab. Hiervon entfallen allein 625.150 € auf die Position Fertige Erzeugnisse. Dies liegt darin begründet, dass Grundstücksverkäufe über die Bilanzkonten abgewickelt werden. Lediglich Gewinne bzw. Verluste aus diesen Geschäften sind ergebniswirksam. Die Beplanung für Aufwendungen für "fertige Erzeugnisse" entfällt ab dem HJ 2013.

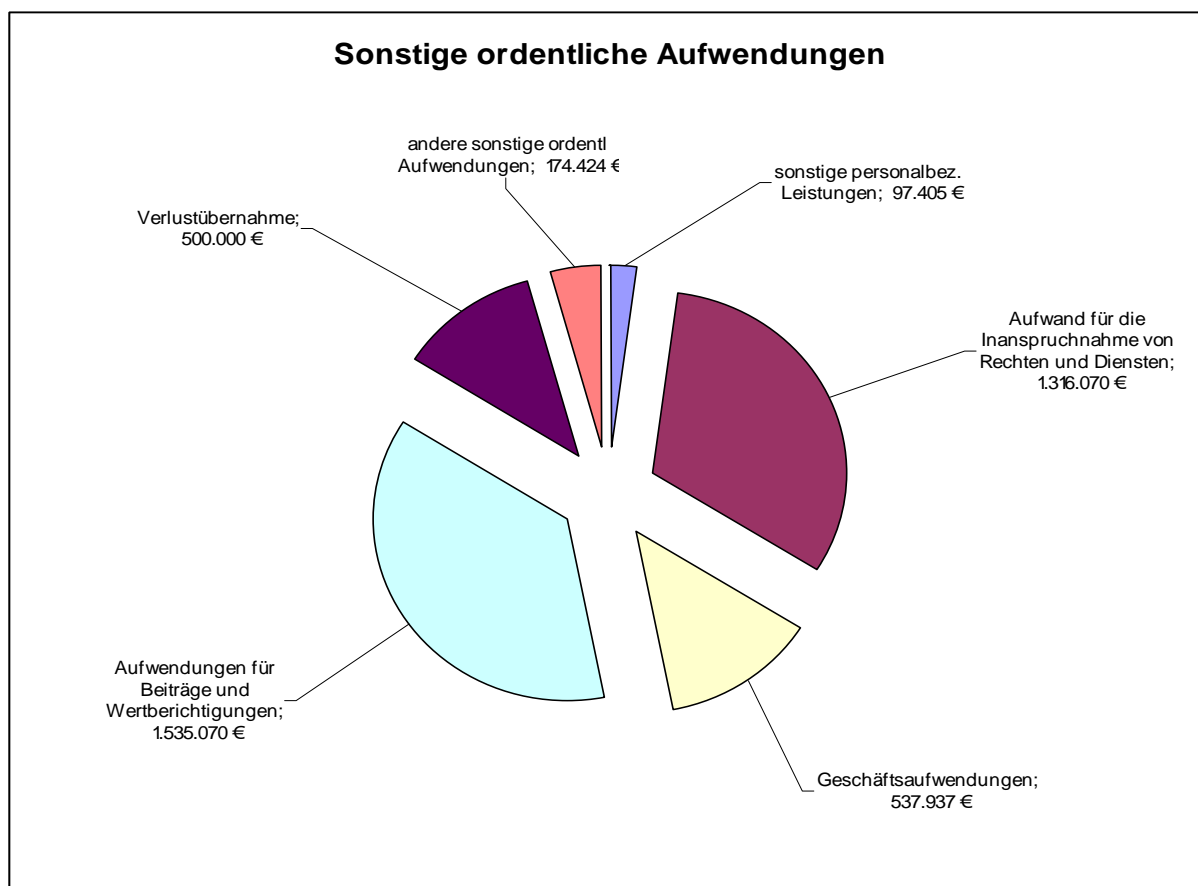


Der Aufwand der bilanziellen Abschreibung hat sich von geplanten 5.725.659 € auf 5.838.012 € (+ 112.353 €) erhöht. Die Aufteilung der Abschreibung ist aus der Grafik deutlich zu erkennen. Gegenüber der Planung sind größere Mehrbelastungen bei der Afa für Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke (+ 34.850 €), bei der Afa für Entwässerung und Abwasserbeseitigungsanlagen (+ 25.256 €), sowie bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens (+ 27.270 €) und bei der Abschreibung von Forderungen in Höhe von 34.889 € eingetreten.



Bei den Transferaufwendungen haben sich Mehrbelastungen in Höhe von 212.659 € ergeben. Diese entfallen vornehmlich auf die Gewerbesteuerumlage (+ 177.768 €), die

Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit (+ 154.769 €), die Jugendhilfe an Personen innerhalb von Einrichtungen (+ 53.582 €) und auf die Zuwendungen an übrige Bereiche (+ 60.781 €). Deutliche Einsparungen sind hingegen bei der Jugendhilfe an Personen innerhalb außerhalb von Einrichtungen zu verzeichnen (./ 169.825 €).



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind in einer Höhe von insgesamt 4.160.907 € angefallen und waren damit um 724.202 € höher als für das Haushaltsjahr 2011 geplant. Allein die Wertminderungen bzw. Abgänge von Gegenständen des Umlaufvermögens, Mehrbelastungen für Rückstellungen und Wertberichtigungen auf Forderungen führen zu diesem Ergebnis. Einzelheiten gehen aus der nachstehenden Tabelle hervor.

Wertminderungen, Abgänge von Gegenständen des UV	229.803 €
Verluste aus Abgang von VermG AV	67.677 €
Einstellungen und Zuschreibungen in SoPo (Überschüsse aus Abrechnung Kore-Einrichtungen)	41.487 €
Sonstige Rückstellungen	519.831 €
EWB auf Forderungen	218.520 €
PWB auf Forderungen	21.756 €

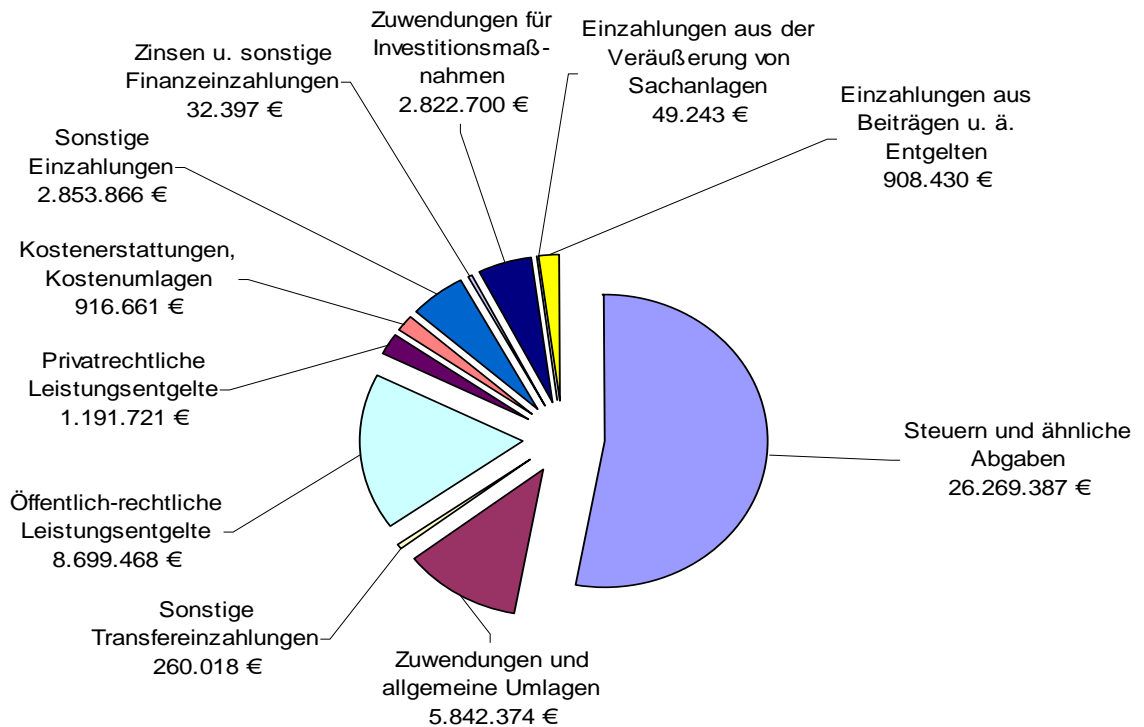
Im Gegenzug sind nennenswerte Ergebnisverbesserungen bei folgenden Positionen eingetreten:

Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	127.867 €
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	66.140 €
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	151.581 €

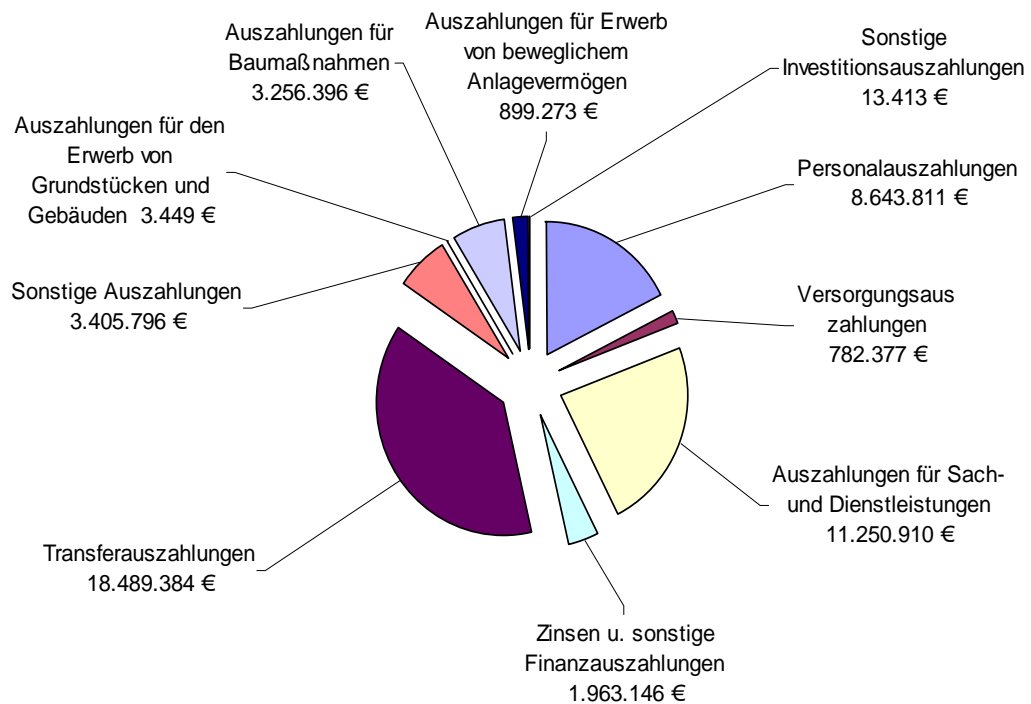
Gesamtfinanzrechnung der Stadt Radevormwald 2011

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Ansatz/ Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-23.366.065,00 €	-26.269.387,47 €	- 2.903.322,47 €
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- 4.772.540,00 €	- 5.842.374,33 €	- 1.069.834,33 €
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	- 72.500,00 €	- 260.018,25 €	- 187.518,25 €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 9.296.475,00 €	- 8.699.468,14 €	597.006,86 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 1.159.274,00 €	- 1.191.721,32 €	- 32.447,32 €
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	- 820.760,00 €	- 916.661,04 €	- 95.901,04 €
7	+ Sonstige Einzahlungen	- 3.435.373,00 €	- 2.853.865,57 €	581.507,43 €
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	- 52.710,00 €	- 32.397,38 €	20.312,62 €
9	= Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-42.975.697,00 €	-46.065.893,50 €	- 3.090.196,50 €
10	- Personalauszahlungen	9.478.735,00 €	8.643.811,13 €	-834.923,87 €
11	- Versorgungsauszahlungen	103.000,00 €	782.376,83 €	679.376,83 €
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	12.233.427,19 €	11.250.910,29 €	-982.516,90 €
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	2.180.560,00 €	1.963.145,66 €	-217.414,34 €
14	- Transferauszahlungen	18.437.348,00 €	18.489.383,85 €	52.035,85 €
15	- Sonstige Auszahlungen	3.436.705,00 €	3.405.795,55 €	-30.909,45 €
16	= Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.869.775,19 €	44.535.423,31 €	-1.334.351,88 €
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	2.894.078,19 €	-1.530.470,19 €	-4.424.548,38 €
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 2.662.041,00 €	- 2.822.700,42 €	- 160.659,42 €
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	- 166.000,00 €	- 49.242,72 €	116.757,28 €
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen	0 €	0 €	0 €
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	- 1.298.283,00 €	- 908.429,65 €	389.853,35 €
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.126.324,00 €	- 3.780.372,79 €	345.951,21 €
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	130.000,00 €	3.449,42 €	-126.550,58 €
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.751.304,53 €	3.256.395,60 €	-2.494.908,93 €
26	- Ausz. f. Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.479.857,12 €	899.273,21 €	-580.583,91 €
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen			
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	19.500,00 €	13.412,84 €	-6.087,16 €
30	= Ausz. aus Investitionstätigkeiten	7.380.661,65 €	4.172.531,07 €	-3.208.130,58 €
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	3.254.337,65 €	392.158,28 €	-2.862.179,37 €
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	6.148.415,84 €	-1.138.311,91 €	-7.286.727,75 €
33	+ Aufn. und Rückflüsse von Darlehen		- 6.808.541,00 €	-6.808.541,00 €
34	+ Aufn. von Krediten zur Liquiditätssicherung		-69.458.998,72 €	-69.458.998,72 €
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen		8.336.668,33 €	8.336.668,33 €
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		68.507.220,42 €	68.507.220,42 €
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit		576.349,03 €	576.349,03 €
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	6.148.415,84 €	-561.962,88 €	-6.710.378,72 €
39	+ Anfangsbestand eigene Finanzmitteln		- 2.087.889,89 €	- 2.087.889,89 €
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln		134.632,38 €	134.632,38 €
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	6.148.415,84 €	- 2.515.220,39 €	-8.663.636,23 €

Einzahlungen



Auszahlungen



Übersicht Ergebnisse Jahresabschluss:

Kennzahlen:

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{48.051.718 \text{ €}}{175.471.339 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{27,38 \%}}$$

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

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{92.197.729 \text{ €}}{175.471.339 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{52,54 \%}}$$

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

$$\text{Anlagendeckungsgrad 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{48.051.718 \text{ €}}{163.030.708 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{29,47 \%}}$$

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge + langfr. Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{134.859.292 \text{ €}}{163.030.708 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{82,72 \%}}$$

$$\text{Grad der Verschuldung} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{81.982.358 \text{ €}}{175.471.339 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{46,72 \%}}$$

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 2011) einschl. Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO:

Maßnahme	Ansatz	Ergebnis	Erläuterung
5.000006 Ersatzbeschaffung Krankentransportwagen	95.000 €	0 €	Die Ersatzbeschaffung wurde im Jahr 2011 beauftragt. Auslieferung erfolgt im Mai/Juni 2012.
5.00024 Erwerb Grundvermögen	130.000 €	8.678,11 €	Das Grundvermögen für den Sportplatz Hermannstraße wurde noch nicht erworben.
5.000050 Textilstadt Wülfing	1.446.674,87 €	908.126,41 €	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2012 fortgeführt. Die noch zur Verfügung stehenden Mittel werden per Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO übertragen.
5.000052 Straßenbau Dehnerhofstraße	275.000 €	205.653,97 €	Restarbeiten werden erst im Jahr 2012 durchgeführt.
5.000062 Straßenbau Bebauungsgebiet Loh'sche Weide	330.000 €	177.841,11 €	Die mehrjährige Maßnahme wird 2012 ff. fortgeführt.
5.000069 Straßenbau Albert-Einstein- Straße	210.500 €	210.136,75 €	
5.000075 Kanalbau Berg	140.000 €	0 €	Aufgrund von Grundstücksschwierigkeiten verschiebt sich die Maßnahme ins Jahr 2012.
5.000080 Kanalsan. Dehnerhofstraße	40.000 €	47.633,38 €	
5.000087 Kanalbau Loh´sche Weide	220.000 €	253.362,29 €	
5.000097 Abfluss-Steuerungen Kanalnetz	62.800 €	31.571,50 €	Maßnahme zieht sich ins erste Quartal des Jahres 2012.
5.000107 Ölabscheider Betriebshof	120.000 €	110.544,73 €	Die Maßnahme wird mit den noch zur Verfügung stehenden Mitteln im Jahr 2012 fertig gestellt.
5.000111 Ersatzbeschaffung LKW Betriebshof	60.000 €	60.000 €	
5.000115 Kanal-Inlinersanierungen	749.850 €	343.163,89 €	Die Kanal-Inlinersanierungen im Bereich Kohl-/Hölterhofer Str. werden überjährig durchgeführt.
5.000117 Ersatzbeschaffung Multicar Betriebshof	72.370,91 €	72.370,91 €	
5.000171 Kanalbau Gewerbegebiet Ost Stufe 2	110.000 €	0 €	Die Maßnahmen wurden gemeinsam abgewickelt.
5.000172 Kanalbau Gewerbegebiet Ost Stufe 3	205.000 €	202.977,40 €	

5.000213 Erwerb Radlader	95.200 €	87.819,76 €	
5.000247 Kanalbau GE Ost/Feldmannshaus	612.226,91 €	445.710,91 €	Fortführung in 2012. In Teilbereichen der Regenwasserentwässerung ist der Einbau von Wassersteinen zur Sicherung der offenen Mulden erforderlich.
5.000249 Wasserquintett "Lupenraum Ülfebad"	28.333 €	24.813,29 €	
5.000258 Kanalbau Feldmannshaus/Eich	76.000 €	66.566,43 €	
5.000289 Umgestaltung Marktplatz	327.900 €	37.592,37 €	Maßnahme wird im Folgejahr fortgeführt und fertig gestellt.
5.000290 Umgestaltung Kaiserstr. von Markt bis Bischof-B.- Straße	27.000 €	13.171,85 €	Maßnahme wird im Anschluss an die Fertigstellung Marktplatz durchgeführt.
5.000297 Lichtkonzept Innenstadt	63.570 €	0 €	Die Maßnahme wird im Rahmen der Umgestaltung Marktplatz durchgeführt.
5.000305 Verrohrung Obergraben Krebsöge	75.000 €	73.748,49 €	
5.000325 Erwerb Unimog	144.200 €	111.860 €	
5.000326 Verbesserung Gebäude Betriebshof	140.000 €	95.653,69 €	Maßnahme wird im Folgejahr fortgeführt.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der liquiden Mittel

Die Ausgleichsrücklage war mit einem Anfangsbestand von 8,8 Mio. € in der Eröffnungsbilanz 2007 ausgewiesen. Aufgrund der bisher durchgeführten Jahresabschlüsse und den hieraus resultierenden Jahresabschlussbuchungen wurde die Ausgleichsrücklage bereits für den Jahresabschluss 2009 vollständig in Anspruch genommen. Seither werden Jahresfehlbeträge zu Lasten der Allgemeinen Rücklage verbucht. Aufgrund des vorliegenden Jahresabschlusses 2011 muss der Ausgleichsrücklage ein Betrag in Höhe von 1.494.580,53 € entnommen werden.

Der aktuelle Stand der Entwicklung des Defizits und der Allgemeinen Rücklage nach dem Stand des Jahres 2011, 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
2011	1.1 Allgemeine Rücklage	49.546.298 €	-1.494.581 €	-1.494.581 €	48.051.718 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €
	Summe Eigenkapital	49.546.298 €		-1.494.581 €	48.051.718 €
2012	1.1 Allgemeine Rücklage	48.051.718 €	-2.675.000 € voraussichtlich	-2.675.000 €	45.376.718 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €
	Summe Eigenkapital	48.051.718 €		-2.675.000 €	45.376.718 €
2013	1.1 Allgemeine Rücklage	45.376.718 €	-5.199.232 € voraussichtlich	-5.199.232 €	40.177.486 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €
	Summe Eigenkapital	45.376.718 €		-5.199.232 €	40.177.486 €
2014	1.1 Allgemeine Rücklage	40.177.486 €	-5.181.291 € voraussichtlich	-5.181.291 €	34.996.195 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €
	Summe Eigenkapital	40.177.486 €		-5.181.291 €	34.996.195 €
2015	1.1 Allgemeine Rücklage	34.996.195 €	-3.900.743 € voraussichtlich	-3.900.743 €	31.095.452 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €
	Summe Eigenkapital	34.996.195 €		-3.900.743 €	31.095.452 €
2016	1.1 Allgemeine Rücklage	31.095.452 €	-1.674.760 € voraussichtlich	-1.674.760 €	29.420.692 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €
	Summe Eigenkapital	31.095.452 €		-1.674.760 €	29.420.692 €

Im Rahmen des 10-jährigen Haushaltssicherungskonzeptes 2012-2022 wird das Eigenkapital noch einen Bestand von rd. 25,7 Mio. € haben.

Die negative Entwicklung der Liquidität und damit der Bedarf an Kassenkrediten der Stadt Radevormwald zeigt folgende Entwicklung (Basis Rechnungsergebnisse 2011/2012 und Planwerte 2013 - 2016):

2011	21.434 T€
2012	20.232 T€
2013	24.929 T€
2014	28.487 T€
2015	30.676 T€
2016	30.791 T€

Die Kassenkredite zur Liquiditätssicherung belasten trotz niedrigem Zinsniveau den städt. Haushalt. Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Jahr 2013 berücksichtigt Kassenkreditaufnahmen von 30.000.000 €.

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.

Textilstadt 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 Pensionsrückstellungen werden langfristig erheblich steigen. Zuführungen zu Pensionsrückstellungen werden im Ergebnisplan veranschlagt, so dass die steigenden Pensionslasten erwirtschaftet werden müssen. Zu den Pensionsrückstellungen gehören die Pensionsrückstellung für Beschäftigte, die Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger und die Rückstellungen für Beihilfe.

Für die kommenden Jahre wird mit nachfolgend aufgeführten Veränderungen bei den Pensionsrückstellungen gerechnet:

Jahr	Veränderung	voraussichtliche Höhe der Pensionsrückstellungen zum 31.12. des Jahres
2011	+ 947.014 €	17.398.100 €
2012	+ 394.032 €	17.792.132 €
2013	+ 416.473 €	18.208.605 €
2014	+ 348.492 €	18.557.097 €
2015	+ 283.477 €	18.840.574 €
2016	+ 218.592 €	19.059.436 €

Ausfallbürgschaft für die Bäder Radevormwald GmbH

Die schwierige Finanzsituation der Bäder Radevormwald GmbH, begründet mit erheblichen Mehrkosten des Umbaus des Freizeit-Centers "life-ness" in Höhe von rd. 5,5 Mio. € und den 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.

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

Die Stadt Radevormwald übernimmt im Jahr 2013 die dem ehemaligen Eigenbetrieb "aquafun" zugerechneten Kredite in Höhe von rd. 4,2 Mio. € in den eigenen Haushalt. Hierfür entfallen die Zahlungen Verlustübernahme "life-ness".

Die Stadt Radevormwald erhält ab dem Jahr 2013 keine Schlüsselzuweisungen mehr. Ebenso ergibt sich eine zusätzliche Belastung durch die Abundanzregelung nach dem Stärkungspaktgesetz.

Es kommen Belastungen auf die Stadt durch die zweite Änderung des Kinderbildungsgesetzes zu. Ebenso werden die Zuweisungen von Aussiedlern die Stadt ab dem Jahr 2013 finanziell wieder deutlich belasten.

Radevormwald, 09.04.2013

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

Erster Beigeordneter und Kämmerer

Meskendahl Rainer

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH
Geschäftsführer der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Bergischer Transport Verband
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Ratsmitglieder

Bartholomäus Ingrid - Kauffrau

Vorsitzende des Aufsichtsrates der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

Bleichert Christof - Dachdeckermeister

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG

Brand Ursula - Sportlehrerin

stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Busch Dietmar - Kaufmann

Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtwerke GmbH
stellv. Aufsichtsratsmitglied der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes
Mitglied des Werksausschusses des Wasserversorgungsverbandes

Ebbinghaus Petra

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG

Ebbinghaus Rolf - Studiendirektor

Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Enneper Horst - Rentner

stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Fischer Karl-Heinz - Rentner

Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Graß Detlef - Verwaltungsangestellter

stellv. Aufsichtsratsmitglied der Bäder Radevormwald GmbH

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Grüterich Margot - Rentnerin

Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

stellv. Mitglied im Kuratorium des Johanniter-Krankenhauses und –Altenheimes

Haselhoff Klaus - Polizeihauptkommissar

Hoffmann Bernd-Eric - Projektleiter

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG

stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke GmbH

stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

Jung Olaf - Geschäftsführer

stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke GmbH

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Kanter Claus – nicht berufstätig

Klee Thomas - techn. Angestellter

Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

Kötter Rosemarie - Arbeitsvermittlerin

Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

Krapp Ralf-Udo - Rentner

stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG

Vorsitzender des Aufsichtsrates der Bäder Radevormwald GmbH

Lorenz Thomas - selbständiger Unternehmensberater

stellv. Aufsichtsratsmitglied der Bäder Radevormwald GmbH

stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

Lunderstädt Dietrich – nicht berufstätig

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Michalides Axel Dr. - Lehrer

stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Müller Arnold - Oberstudienrat

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Nahrgang Heide - Rentnerin

stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
Mitglied im Kuratorium des Johanniter-Krankenhauses und –Altenheimes

Nowara Werner – nicht berufstätig

Pizzato Annette

Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Plasberg-Keidel Sabine - Objektleitung einer Gebäudereinigung

Rieger Jörg Dr. - Arzt

Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
stellv. Aufsichtsratsmitglied der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

Röhlig Rainer - Consulting Technologies

Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

Ronsdorf Tobias - Mitarbeiter (Metallverarbeitung)

Schäfer Rolf – nicht berufstätig

stellv. Aufsichtsratsmitglied der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Bergischer Transport Verband

Schlüter Christoph - Beamter

Schlüter Sebastian – kaufm. Angestellter

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke GmbH
stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrates der Bäder Radevormwald GmbH

Schröder Axel - Prokurist
stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke GmbH

Schulte Rolf - Polizeihauptkommissar
stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-
Hückeswagen
Mitglied der Verbandsversammlung des Wupperverbandes
stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Bergischer Transport
Verband

Stark Dietmar - Landesbeamter

Steinmüller Klaus - Betriebswirt
stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
stellv. Aufsichtsratsmitglied der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-
Hückeswagen
Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

Tissarek Michael - Verkaufsleiter

Uellenberg Gerd - Kaufmann

Ullmann Peter Fritz Sebastian- nicht berufstätig

Verhees Annette - Altenpflegerin

Viebach Christian - Regionaldirektor
Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes
stellv. Mitglied des Werksausschusses des Wasserversorgungsverbandes
stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wupperverbandes

Vogt Alexander – selbst. Produktreferent

Weber Gudrun – nicht berufstätig
stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

Weber Jörg Dr. - Bildungsreferent
Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-
Hückeswagen

Weiss Harald - Beamter