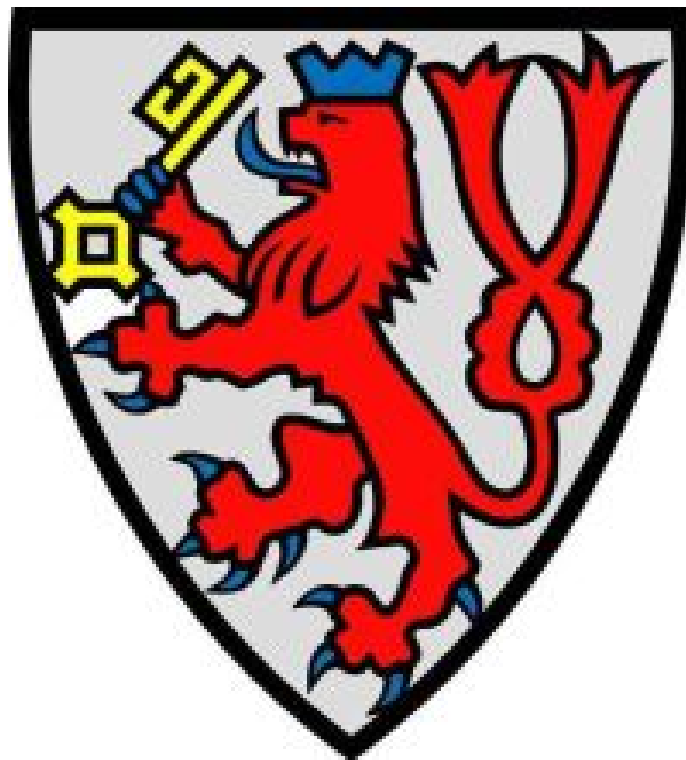


Stadt Radevormwald



Jahresabschluss 2012

(Geprüfte Fassung)

Inhaltsübersicht

	Seite
Schlussbilanz gem. § 41 GemHVO	1 - 14
Ergebnisrechnung 2012	15
Finanzrechnung 2012	16 - 17
Anhang gem. § 44 GemHVO (einschl. Ermächtigungsübertragungen)	18 - 40
Anlagenspiegel gem. § 45 GemHVO	41 - 42
Verbindlichkeitspiegel gem. 47 GemHVO	43
Forderungsspiegel gem. § 46 GemHVO	44
Rückstellungsspiegel	45
Lagebericht gem. § 48 GemHVO	46 - 70
Ratsmitglieder und Mitglieder des Verwaltungsvorstandes	71 - 74

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
A K T I V A				
=====				
1. Anlagevermögen				
=====				
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände				
=====				
13100 DV-Software	82.105,95 €	84.818,74 €	- 2.712,79 €	-3,2
Summe Immat. Vermögensgegenstände	82.105,95 €	84.818,74 €	- 2.712,79 €	-3,2
=====				
1.2. Sachanlagen				
=====				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				

1.2.1.1 Grünflächen				
21100 Grünflächen-GuB	8.872.427,31 €	8.874.797,01 €	- 2.369,70 €	
21200 Grünflächen-AuB	2.759.694,28 €	2.843.135,92 €	- 83.441,64 €	-2,9
	11.632.121,59 €	11.717.932,93 €	- 85.811,34 €	-0,7
1.2.1.2 Ackerland				
22100 Ackerland-GuB	1.007.475,97 €	1.009.558,97 €	- 2.083,00 €	-0,2
	1.007.475,97 €	1.009.558,97 €	- 2.083,00 €	-0,2
1.2.1.3 Wald, Forsten				
23100 Wald und Forsten-GuB	1.111.408,36 €	1.107.537,66 €	3.870,70 €	0,3
	1.111.408,36 €	1.107.537,66 €	3.870,70 €	0,3
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke				
24100 Sonstige unbebaute Grundstücke-GuB	2.277.488,94 €	2.395.553,69 €	- 118.064,75 €	-4,9
	2.277.488,94 €	2.395.553,69 €	- 118.064,75 €	-4,9
	16.028.494,86 €	16.230.583,25 €	- 202.088,39 €	-1,2
1.2.2 Beb. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit				

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen				
31100 Kinder- und Jugendeinrichtungen-GuB	280.664,00 €	280.664,00 €	- €	
31200 Kinder- und Jugendeinrichtungen-GAB	1.088.348,22 €	1.169.112,92 €	- 80.764,70 €	-6,9
	1.369.012,22 €	1.449.776,92 €	- 80.764,70 €	-5,6
1.2.2.2 Schulen				
32100 Schulen-GuB	4.574.626,10 €	5.245.968,10 €	- 671.342,00 €	-12,8
32200 Schulen-GAB	19.709.355,51 €	22.392.169,22 €	- 2.682.813,71 €	-12
	24.283.981,61 €	27.638.137,32 €	- 3.354.155,71 €	-12,1
1.2.2.3 Wohnbauten				
33100 Wohnbauten-GuB	1.304.221,00 €	1.316.821,00 €	- 12.600,00 €	-1
33200 Wohnbauten-GAB	1.496.252,43 €	1.573.237,65 €	- 76.985,22 €	-4,9
	2.800.473,43 €	2.890.058,65 €	- 89.585,22 €	-3,1
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a. Betriebsgebäuden				
34100 Sonstige Gebäude-GuB	1.725.118,00 €	1.060.126,00 €	664.992,00 €	62,7
34200 Sonstige Gebäude-GAB	10.392.825,01 €	8.849.840,44 €	1.542.984,57 €	17,4
	12.117.943,01 €	9.909.966,44 €	2.207.976,57 €	22,3
	40.571.410,27 €	41.887.939,33 €	- 1.316.529,06 €	-3,1
1.2.3 Infrastrukturvermögen				

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.				
41100 Infrastrukturvermögen-GuB	10.609.601,59 €	10.576.249,51 €	33.352,08 €	0,3
	10.609.601,59 €	10.576.249,51 €	33.352,08 €	0,3
1.2.3.2 Brücken und Tunnel				
42100 Brücken und Tunnel	1.879.856,85 €	1.923.799,96 €	- 43.943,11 €	-2,3
	1.879.856,85 €	1.923.799,96 €	- 43.943,11 €	-2,3
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbe-				

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
seitigungsanlage				
44100 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	40.464.236,42 €	41.706.461,42 €	- 1.242.225,00 €	-3
	40.464.236,42 €	41.706.461,42 €	- 1.242.225,00 €	-3
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen				
45100 Straßennetz, Wege, Plätze	31.468.810,15 €	31.082.898,53 €	385.911,62 €	1,2
	31.468.810,15 €	31.082.898,53 €	385.911,62 €	1,2
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastruktur- vermögens				
46100 Sonstiges Infrastrukturvermögen	565.690,97 €	611.681,40 €	- 45.990,43 €	-7,5
	565.690,97 €	611.681,40 €	- 45.990,43 €	-7,5
	84.988.195,98 €	85.901.090,82 €	- 912.894,84 €	-1,1
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden				

51100 Bauten auf fremdem GuB	67.750,00 €	73.625,00 €	- 5.875,00 €	-8
	67.750,00 €	73.625,00 €	- 5.875,00 €	-8
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler				

61100 Kunstgegenstände	108.115,00 €	96.622,00 €	11.493,00 €	11,9
65100 Baudenkmäler	3.346.705,17 €	3.410.840,07 €	- 64.134,90 €	-1,9
	3.454.820,17 €	3.507.462,07 €	- 52.641,90 €	-1,5
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge				

71100 Maschinen	137.139,21 €	150.647,71 €	- 13.508,50 €	-9
72100 Technische Anlagen	641.435,68 €	514.859,38 €	126.576,30 €	24,6
73100 Betriebsvorrichtungen	21.909,89 €	23.224,48 €	- 1.314,59 €	-5,7
75100 Fahrzeuge	1.281.589,71 €	1.217.202,81 €	64.386,90 €	5,3
	2.082.074,49 €	1.905.934,38 €	176.140,11 €	9,2
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung				

81100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.583.052,87 €	1.398.017,53 €	185.035,34 €	13,2
	1.583.052,87 €	1.398.017,53 €	185.035,34 €	13,2
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				

96100 Anlagen im Bau	2.005.915,10 €	2.384.451,36 €	- 378.536,26 €	-15,9
96200 Anlagen im Bau-Altanlagen	- €	33.324,25 €	- 33.324,25 €	-100
	2.005.915,10 €	2.417.775,61 €	- 411.860,51 €	-17
Summe Sachanlagen	150.781.713,74 €	153.322.427,99 €	- 2.540.714,25 €	-1,7
=====				
1.3. Finanzanlagen				
=====				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen				

101100 Anteile an verbundenen Unternehmen	7.325.827,46 €	7.379.533,00 €	- 53.705,54 €	-0,7
	7.325.827,46 €	7.379.533,00 €	- 53.705,54 €	-0,7
1.3.2 Beteiligungen				

111100 Beteiligungen	2.029.508,73 €	2.029.508,73 €	- €	
	2.029.508,73 €	2.029.508,73 €	- €	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens				

141200 Sonstige Wertpapiere des AV	186.938,56 €	186.223,92 €	714,64 €	0,4
	186.938,56 €	186.223,92 €	714,64 €	0,4
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen				
139200 Wohnungsbaudarlehen	19.767,44 €	28.195,96 €	- 8.428,52 €	-29,9
	19.767,44 €	28.195,96 €	- 8.428,52 €	-29,9
	19.767,44 €	28.195,96 €	- 8.428,52 €	-29,9
Summe Finanzanlagen	9.562.042,19 €	9.623.461,61 €	- 61.419,42 €	-0,6
=====				
Summe Anlagevermögen	160.425.861,88 €	163.030.708,34 €	- 2.604.846,46 €	-1,6

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
=====				
2. Umlaufvermögen				
=====				
2.1 Vorräte				
=====				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren				

155200 Unfertige Grundstücke im Umlaufvermögen	1.708.161,56 €	1.868.618,32 €	- 160.456,76 €	-8,6
156200 Fertige Grundstücke im Umlaufvermögen	2.618.933,57 €	2.831.952,87 €	- 213.019,30 €	-7,5
159900 Vorräte Streusalz	32.427,51 €	48.870,00 €	- 16.442,49 €	-33,6
159901 Vorräte Schüttgüter	134,73 €	297,08 €	- 162,35 €	-54,6
159902 Vorräte Heizöl	2.320,72 €	838,98 €	1.481,74 €	176,6
	4.361.978,09 €	4.750.577,25 €	- 388.599,16 €	-8,2
Summe Vorräte	4.361.978,09 €	4.750.577,25 €	- 388.599,16 €	-8,2
=====				
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
=====				
2.2.1 Öffentl.-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen				

2.2.1.1 Gebühren				

161010 Gebührenf.-Korrektur Zweifelh. Altkonto	- 152.786,53 €	127.189,06 €	- 25.597,47 €	-20,1
161020 Gebührenforderungen-Zweifelhaftstellung	152.786,53 €	127.189,06 €	25.597,47 €	20,1
161100 Gebührenforderungen pri.B	621.396,26 €	431.723,23 €	189.673,03 €	43,9
161199 Gebührenforderungen pri.B (K)	1.404,88 €	79.050,19 €	- 77.645,31 €	-98,2
161200 Gebührenforderungen öff.B	75,00 €	900,00 €	- 825,00 €	-91,7
161300 Gebührenforderungen ver.U	356,00 €	44.736,20 €	- 44.380,20 €	-99,2
161400 Gebührenforderungen Btl.	- €	626,00 €	- 626,00 €	-100
211100 EWB Gebührenforderungen	- 103.766,18 €	82.592,84 €	- 21.173,34 €	-25,6
212100 PWB Gebührenforderungen	- 10.390,10 €	9.488,86 €	- 901,24 €	-9,5
	509.075,86 €	464.953,92 €	44.121,94 €	9,5
2.2.1.2 Beiträge				

162100 Beitragsforderungen pri.B	264.306,86 €	389.129,43 €	- 124.822,57 €	-32,1
162200 Beitragsforderungen öff.B	- €	140.000,00 €	- 140.000,00 €	-100
212200 PWB Beitragsforderungen	- 5.286,14 €	10.582,59 €	5.296,45 €	50
	259.020,72 €	518.546,84 €	- 259.526,12 €	-50
2.2.1.3 Steuern				

163010 Steuerf.-Korrektur Zweifelh. Altkonto	- 511.871,35 €	488.896,75 €	- 22.974,60 €	-4,7
163020 Steuerforderungen-Zweifelhaftstellung	511.871,35 €	488.896,75 €	22.974,60 €	4,7
163100 Steuerforderungen pri.B	1.387.698,77 €	2.254.156,88 €	- 866.458,11 €	-38,4
163199 Steuerforderungen pri.B (K)	116.404,78 €	28.881,23 €	87.523,55 €	303
163200 Steuerforderungen öff.B	176.750,00 €	- €	176.750,00 €	
211300 EWB Steuerforderungen	- 490.481,02 €	443.232,86 €	- 47.248,16 €	-10,7
212300 PWB Steuerforderungen	- 23.807,45 €	36.796,11 €	12.988,66 €	35,3
	1.166.565,08 €	1.803.009,14 €	- 636.444,06 €	-35,3
2.2.1.4 Transferleistungen				

164010 F. Transf.-Korrektur Zweifelh. Altkonto	- 1.480,24 €	2.015,50 €	535,26 €	26,6
164020 Forderungen Transferleistungen-Zweifelh	1.480,24 €	2.015,50 €	535,26 €	-26,6
164100 Forderungen Transferleistungen pri.B	19.630,74 €	42.813,55 €	- 23.182,81 €	-54,1
164199 Forderungen Transferleistungen pri.B (K)	374,00 €	1.104,55 €	- 730,55 €	-66,1
164200 Forderungen Transferleistungen öff.B	758.437,19 €	540.495,18 €	217.942,01 €	40,3
164299 Forderungen Transferleistungen öff.B (K)	16,17 €	737,55 €	- 721,38 €	-97,8
211400 EWB Forderungen aus Transferleistungen	- 1.480,24 €	2.015,50 €	535,26 €	26,6
212400 PWB Forderungen aus Transferleistungen	- 15.539,56 €	11.662,71 €	- 3.876,85 €	-33,2
	761.438,30 €	571.472,62 €	189.965,68 €	33,2
2.2.1.5 Sonstige öff.-recht. Forderungen				

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw

165010 So. ö.r.F.-Korrektur Zweifelh. Altkonto	- 107.767,34 €	- 91.772,43 €	- 15.994,91 €	-17,4
165020 Sonstige öff.-re. Forderungen-Zweifelh.	107.767,34 €	91.772,43 €	15.994,91 €	17,4
165100 Sonstige öff.-re. Forderungen pri.B	428.744,62 €	703.241,12 €	- 274.496,50 €	-39
165199 Sonstige öff.-re. Forderungen pri.B (K)	16,17 €	2.883,63 €	- 2.867,46 €	-99,4
165200 Sonstige öff.-re. Forderungen öff.B	60.158,94 €	8.046,08 €	52.112,86 €	647,7
165300 Sonstige öff.-re. Forderungen ver.U	- €	23,50 €	- 23,50 €	-100
165900 Ford. Erstattungsansp. Pensionsrückst.	13.877,00 €	16.210,00 €	- 2.333,00 €	-14,4
211500 EWB sonstige öff.-rechtliche Forderung	- 98.115,18 €	- 87.127,35 €	- 10.987,83 €	-12,6
212500 PWB sonstige öff.-rechtliche Forderung	- 8.703,63 €	- 12.865,54 €	4.161,91 €	32,3
	395.977,92 €	630.411,44 €	- 234.433,52 €	-37,2
	3.092.077,88 €	3.988.393,96 €	- 896.316,08 €	-22,5
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				

2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich				

171100 Privatr. Forderungen pri.B	201.720,66 €	721.728,72 €	- 520.008,06 €	-72,1
171199 Privatr. Forderungen pri.B (K)	6.075,20 €	1.223,26 €	4.851,94 €	396,6
211600 EWB privatrechtliche Forderungen	- 8.016,40 €	- 5.971,38 €	- 2.045,02 €	-34,2
212600 PWB privatrechtliche Forderungen	- 15.179,82 €	- 18.245,96 €	3.066,14 €	16,8
	184.599,64 €	698.734,64 €	- 514.135,00 €	-73,6
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich				

172100 Privatr. Forderungen Bund	416,40 €	193,20 €	223,20 €	115,5
172200 Privatr. Forderungen Land	118.723,06 €	150.000,00 €	- 31.276,94 €	-20,9
172299 Privatr. Forderungen Land (K)	1.276,94 €	- €	1.276,94 €	
172300 Privatr. Forderungen Gmd.	17.506,43 €	16.825,43 €	681,00 €	4
172500 Privatr. Forderungen s.ö.B	35.258,45 €	17.498,88 €	17.759,57 €	101,5
	173.181,28 €	184.517,51 €	- 11.336,23 €	-6,1
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen				

173100 Privatr. Forderungen ver.U	17.817,86 €	10.800,00 €	7.017,86 €	65
173199 Privatr. Forderungen ver.U (K)	482.000,00 €	- €	482.000,00 €	
	499.817,86 €	10.800,00 €	489.017,86 €	4528
2.2.2.4 gegen Beteiligungen				

174100 Privatr. Forderungen Btl.	5.221,05 €	- €	5.221,05 €	
	5.221,05 €	- €	5.221,05 €	
	862.819,83 €	894.052,15 €	- 31.232,32 €	-3,5
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände				

170010 Privatr. Forderungen pri.B-Kor. Zweifel	- 8.942,43 €	- 6.157,01 €	- 2.785,42 €	-45,2
170020 Privatr. Forderungen pri.B-Zweifelh.	8.942,43 €	6.157,01 €	2.785,42 €	45,2
170110 Deb. Kreditoren Verb. LuL pri.B	44.215,31 €	13.109,50 €	31.105,81 €	237,3
170120 Deb. Kreditoren Verb. LuL öff.B	6.919,30 €	5.049,12 €	1.870,18 €	37
170130 Deb. Kreditoren Verb. LuL ver.U	- €	75.237,96 €	- 75.237,96 €	-100
176110 Sonstige Forderungen Personal-Tarif	1.687,08 €	7.671,58 €	- 5.984,50 €	-78
176120 Sonstige Forderungen Personal-Sonstige	- €	2.180,00 €	2.180,00 €	100
177800 Forderungen kreditorische Anzahlungen	2.665,00 €	2.615,00 €	50,00 €	1,9
177900 Andere sonstige Forderungen	- €	191,60 €	- 191,60 €	-100
178900 Sonstige Vorschüsse	18,94 €	- €	18,94 €	
375110 Verbindlichkeiten aus Mündelgeld	17.191,26 €	16.346,65 €	844,61 €	5,2
375200 Spenden für die Feuerwehr	25,00 €	- €	25,00 €	
375304 durchlaufende Asylleistungen	(-6790,78€)	1.778,30 €	- 8.569,08 €	-482
375400 Verr.GEKA-Servicebüro	2.267,35 €	2.321,40 €	- 54,05 €	-2,3
375507 Abw. Kreisverkehr Wasserturmstr.	0,20 €	0,20 €	- €	
	74.989,44 €	122.141,31 €	- 47.151,87 €	-38,6
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.029.887,15 €	5.004.587,42 €	- 974.700,27 €	-19,5
=====				
2.4 Liquide Mittel				
=====				

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)		Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)		absolute Abweichung	Rel Abw
181100 SPK1 Bestand	263.439,40 €		324.866,32 €	-	61.426,92 €	-18,9
181116 SPK1 Rückläufer Lastschrift	- €	-	2.168,80 €		2.168,80 €	100
181117 SPK1 Rückläufer Überweisung	- €		2.168,80 €	-	2.168,80 €	-100
181200 VBA1 Bestand	33.008,40 €		14.519,07 €		18.489,33 €	127,3
181300 PBA1 Bestand	3.460,35 €		2.561,29 €		899,06 €	35,1
181309 PBA1 Geldeingang	- €	-	2.000,00 €		2.000,00 €	100
181313 PBA1 Geldausgang	- €		2.000,00 €	-	2.000,00 €	-100
181400 SPK2 Bestand	6.790,78 €		- €		6.790,78 €	
181500 VBR1 Bestand	9.623,55 €		5.848,60 €		3.774,95 €	64,5
181600 COM1 Bestand	2.933,64 €		4.003,30 €	-	1.069,66 €	-26,7
181609 COM1 Geldeingang	- €	-	13.103,50 €		13.103,50 €	100
181613 COM1 Geldausgang	- €		13.103,50 €	-	13.103,50 €	-100
183100 Spk. Tagesgeldkonto	950.150,42 €		2.162.000,00 €	-	1.211.849,58 €	-56,1
186100 Klärungsliste	- 990,72 €		110,07 €	-	1.100,79 €	-1000
186110 Klärungsliste (K)	990,72 €	-	110,07 €		1.100,79 €	1000
187200 Barkasse-Bestand	744,61 €		1.421,81 €	-	677,20 €	-47,6
Summe Liquide Mittel	1.270.151,15 €		2.515.220,39 €	-	1.245.069,24 €	-49,5

=====

Summe Umlaufvermögen	9.662.016,39 €		12.270.385,06 €	-	2.608.368,67 €	-21,3
----------------------	----------------	--	-----------------	---	----------------	-------

=====

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

=====

199100 Sonstige aktive RAP	161.950,14 €		170.245,88 €	-	8.295,74 €	-4,9
Summe Aktive Rechnungsabgrenzung	161.950,14 €		170.245,88 €	-	8.295,74 €	-4,9

=====

Summe Aktiva	170.249.828,41 €		175.471.339,28 €	-	5.221.510,87 €	-3
--------------	------------------	--	------------------	---	----------------	----

=====

P A S S I V A

=====

1. Eigenkapital

=====

1.1 Allgemeine Rücklage

=====

201100 Allgemeine Rücklage	- 48.051.717,68 €	-	49.546.298,21 €		1.494.580,53 €	3
Summe Allgem. Rücklage	- 48.051.717,68 €	-	49.546.298,21 €		1.494.580,53 €	3

Bilanzergebnis - Verlust

=====

Summe Eigenkapital	- 44.815.033,21 €	-	48.051.717,68 €		3.236.684,47 €	6,7
--------------------	-------------------	---	-----------------	--	----------------	-----

=====

2. Sonderposten

=====

2.1 für Zuwendungen

=====

231100 SoPo aus Zuweisungen Bund	- 717.010,81 €	-	745.990,71 €		28.979,90 €	3,9
231200 SoPo aus Zuweisungen Land	- 26.126.797,25 €	-	25.204.654,63 €	-	922.142,62 €	-3,7
231300 SoPo aus Zuweisungen Gmd.	- 518.725,00 €	-	549.434,44 €		30.709,44 €	5,6
231500 SoPo aus Zuweisungen s.ö.B	- 17.496,34 €	-	19.229,81 €		1.733,47 €	9
231600 SoPo aus Zuschüssen ver.U.	- 28.125,44 €	-	29.233,82 €		1.108,38 €	3,8
231800 SoPo aus Zuschüssen pri.U	- 94.771,78 €	-	97.936,89 €		3.165,11 €	3,2
231900 SoPo aus Zuschüssen übr.B	- 16.132,62 €	-	16.804,27 €		671,65 €	4
Summe Zuwendungen	- 27.519.059,24 €	-	26.663.284,57 €	-	855.774,67 €	-3,2

=====

2.2 für Beiträge

=====

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
232100 SoPo aus Erschließungsbeitr. BauGB	- 6.750.971,23 €	- 7.107.159,93 €	356.188,70 €	5
232200 SoPo aus Beiträgen KAG	- 10.277.856,68 €	- 10.375.565,95 €	97.709,27 €	0,9
Summe Beiträge	- 17.028.827,91 €	- 17.482.725,88 €	453.897,97 €	2,6
=====				
2.3 für den Gebührenaussgleich				
=====				
233100 SoPo Gebührenaussgl. Abwasserbeseitigung	- 207.015,42 €	- 95.639,96 €	- 111.375,46 €	-117
233200 SoPo Gebührenaussgl. Straßenreinigung	- 123.122,88 €	- 41.264,78 €	- 81.858,10 €	-198
233300 SoPo Gebührenaussgl. Abfallbeseitigung	- 240.502,67 €	- 175.226,28 €	- 65.276,39 €	-37,3
Summe Gebührenaussgleich	- 570.640,97 €	- 312.131,02 €	- 258.509,95 €	-82,8
2.4 Sonstige Sonderposten				
=====				
239100 Sonstige SoPo	- 529.323,17 €	- 378.050,74 €	- 151.272,43 €	-40
Summe Sonstige Sonderposten	- 529.323,17 €	- 378.050,74 €	- 151.272,43 €	-40
Summe Sonderposten	- 45.647.851,29 €	- 44.836.192,21 €	- 811.659,08 €	-1,8
=====				
3. Rückstellungen				
=====				
3.1 Pensionsrückstellungen				
=====				
251100 Pensionsrückst. Beschäftigte	- 6.334.182,00 €	- 7.069.886,00 €	735.704,00 €	10,4
252100 Pensionsrückst. Versorgungsempfänger	- 6.911.450,00 €	- 6.237.516,00 €	- 673.934,00 €	-10,8
254100 Rückstellungen für Beihilfe	- 4.131.096,00 €	- 4.090.698,00 €	- 40.398,00 €	-1
Summe Pensionsrückstellungen	- 17.376.728,00 €	- 17.398.100,00 €	21.372,00 €	0,1
=====				
3.4 Sonstige Rückstellungen				
=====				
281100 Sonstige Rückst. für Resturlaub	- 364.390,00 €	- 301.306,00 €	- 63.084,00 €	-20,9
282100 Sonstige Rückst. für gel. Überstunden	- 211.325,00 €	- 218.251,00 €	6.926,00 €	3,2
282110 Sonstige Rückst. für Leistungsprämien	- 12.567,00 €	- 11.121,00 €	- 1.446,00 €	-13
285100 Rückst. für Inanspruchn. Altersteilzeit	- 159.585,00 €	- 270.635,00 €	111.050,00 €	41
289100 Andere sonstige Rückstellungen	- 4.563.810,39 €	- 2.976.550,28 €	- 1.587.260,11 €	-53,3
289101 Überörtliche Prüfung durch GPA NRW	- 47.300,00 €	- 29.300,00 €	- 18.000,00 €	-61,4
289102 Prüfung Schlussbilanz durch RPA Landrat	- 24.000,00 €	- 46.000,00 €	22.000,00 €	47,8
289103 Prüfung Gesamtabchluss durch GPA NRW	- 58.800,00 €	- 40.000,00 €	- 18.800,00 €	-47
Summe Sonstige Rückstellungen	- 5.441.777,39 €	- 3.893.163,28 €	- 1.548.614,11 €	-39,8
Summe Rückstellungen	- 22.818.505,39 €	- 21.291.263,28 €	- 1.527.242,11 €	-7,2
=====				
4. Verbindlichkeiten				
=====				
4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.				
=====				
4.2.5 von Kreditinstituten				

321800 Investitionskredite Kred.	- 29.496.565,82 €	- 30.453.843,96 €	957.278,14 €	3,1
Summe Verbindlichk. Krediten f. Investitionen	- 29.496.565,82 €	- 30.453.843,96 €	957.278,14 €	3,1
=====				
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung				
=====				
331500 Liquiditätskredite s.ö.B	- €	- 1.778,30 €	1.778,30 €	100
331800 Liquiditätskredite Kred.	- 20.232.000,00 €	- 23.950.000,00 €	3.718.000,00 €	15,5
Summe Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- 20.232.000,00 €	- 23.951.778,30 €	3.719.778,30 €	15,5

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen				
=====				
342100 Leibrentenverträge	- 67.555,08 €	- 72.182,90 €	4.627,82 €	6,4
Summe Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	- 67.555,08 €	- 72.182,90 €	4.627,82 €	6,4
=====				
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
=====				
351100 Verbindlichkeiten LuL ver.U	- 79.177,66 €	69.685,16 €	- 148.862,82 €	-214
351199 Verbindlichkeiten LuL ver.U (K)	- €	75.237,96 €	75.237,96 €	100
352100 Verbindlichkeiten LuL Btl.	- 8.193,96 €	162.280,25 €	154.086,29 €	95
354100 Verbindlichkeiten LuL Bund	- 2.294,89 €	4.506,93 €	2.212,04 €	49,1
354200 Verbindlichkeiten LuL Land	- 224.718,34 €	268.563,28 €	43.844,94 €	16,3
354300 Verbindlichkeiten LuL Gmd.	- 10.630,24 €	166.199,16 €	155.568,92 €	93,6
354399 Verbindlichkeiten LuL Gmd. (K)	- 6.919,30 €	3.890,90 €	- 3.028,40 €	-77,8
354400 Verbindlichkeiten LuL ZV	- 6.847,72 €	15.130,52 €	8.282,80 €	54,7
354500 Verbindlichkeiten LuL s.ö.B	- 116.646,81 €	111.987,08 €	- 4.659,73 €	-4,2
354599 Verbindlichkeiten LuL s.ö.B (K)	- 14.379,93 €	1.158,22 €	15.538,15 €	1342
355100 Verbindlichkeiten LuL pri.B	- 1.245.243,13 €	1.038.167,49 €	- 207.075,64 €	-19,9
355199 Verbindlichkeiten LuL pri.B (K)	- 59.861,03 €	13.109,50 €	- 46.751,53 €	-357
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 1.746.153,15 €	- 1.790.546,13 €	44.392,98 €	2,5
=====				
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen				
=====				
361100 Verbindlichkeiten Transferl. ver.U	- €	11.957,00 €	11.957,00 €	100
364300 Verbindlichkeiten Transferl. Gmd.	- 19.010,00 €	100,00 €	- 18.910,00 €	*910,0-
364399 Verbindlichkeiten Transferl. Gmd. (K)	- 30.638,68 €	- €	30.638,68 €	
Summe Verbindlichk. aus Transferleistungen	- 49.648,68 €	- 12.057,00 €	- 37.591,68 €	-312
=====				
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten				
=====				
370110 Kred. Debitoren Gebührenford. pri.B	- 1.404,88 €	79.050,19 €	77.645,31 €	98,2
370310 Kred. Debitoren Steuerforderungen pri.B	- 116.404,78 €	28.881,23 €	- 87.523,55 €	-303
370410 Kred. Debitoren Ford. Transferl. pri.B	- 374,00 €	1.104,55 €	730,55 €	66,1
370420 Kred. Debitoren Ford. Transferl. öff.B	- 16,17 €	737,55 €	721,38 €	97,8
370510 Kred. Debitoren so. öff.-re. Ford. pri.	- 16,17 €	2.883,63 €	2.867,46 €	99,4
370610 Kred. Debitoren privatr. Ford. pri.B	- 6.075,20 €	1.223,26 €	- 4.851,94 €	-397
370620 Kred. Debitoren privatr. Ford. öff.B	- 1.276,94 €	- €	1.276,94 €	
373300 Innere Verrechnungen Personal-Beamte	- €	13,07 €	13,07 €	100
375100 Einnahmeverteilung	- 8.780,28 €	10.706,17 €	1.925,89 €	18
375150 Verbindlichkeiten aus Avviso	- 17.887,61 €	222.647,94 €	204.760,33 €	92
375204 LZ zur Weiterleitung an Kindergärten	- 685,00 €	72.323,00 €	71.638,00 €	99,1
375303 Rückzahlung UVG/V77	- 14.109,69 €	15.605,64 €	1.495,95 €	9,6
375304 durchlaufende Asylleistungen	- 6.790,78 €	(-1778,30 €)	8.569,08 €	-482
375305 Unterhaltsvorschuss	- 484,00 €	484,00 €	- €	
375402 Geb. Führungsz./Gewerbezentr. l.	- 204,09 €	367,59 €	163,50 €	44,5
375404 Gebühren Fischereischeine	- 244,00 €	264,00 €	20,00 €	7,6
375406 Treuhandkonto Pumpen	- 2.702,49 €	- €	2.702,49 €	
375501 Abwicklung Rädereichen	- 47.924,90 €	47.924,90 €	- €	
375503 Deckensanierung L 130	- 11.815,18 €	11.815,18 €	- €	
375506 Sicherheitsbeiträge f. Baumaßnahm	- 2.361,95 €	8.861,95 €	6.500,00 €	73,3
375900 Sonstige Verwahrgelder	- 631,91 €	484,65 €	- 147,26 €	-30,4
379100 Verbindlichkeiten Akontozahlungen	- 108.449,29 €	101.382,10 €	- 7.067,19 €	-7
379900 Andere sonstige Verbindlichkeiten	- 990,72 €	81,53 €	- 909,19 €	-1115
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	- 349.630,03 €	- 606.842,13 €	257.212,10 €	42,4

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
374100 Erhaltene Anzahlungen konsumtiv	- €	76.732,65 €	76.732,65 €	100
374210 Verbindlichkeiten Zuweisungen Bund	- 751,79 €	751,79 €	- €	
374220 Verbindlichkeiten Zuweisungen Land	- 1.418.910,08 €	1.293.341,36 €	- 125.568,72 €	-9,7
374260 Verbindlichkeiten Zuschüsse ver.U.	- 128.907,80 €	68.873,57 €	- 60.034,23 €	-87,2
374280 Verbindlichkeiten Zuschüsse pri.U	- 17.851,58 €	17.851,58 €	- €	
374310 Verbindlichkeiten Schulpauschale inv.	- 966.387,77 €	672.677,37 €	- 293.710,40 €	-43,7
374320 Verbindlichkeiten Sportpauschale	- €	203.962,29 €	203.962,29 €	100
374330 Verbindlichkeiten Brandschutzpauschale	- 98.100,92 €	49.208,56 €	- 48.892,36 €	-99,4
374340 Verbindlichkeiten Investitionspauschale	- 357.111,51 €	147.331,07 €	- 209.780,44 €	-142
374410 Verbindlichkeiten Erschl.beiträge BauGB	- 1.298.953,65 €	982.237,65 €	- 316.716,00 €	-32,2
374420 Verbindlichkeiten Beiträge nach KAG	- €	231.025,76 €	231.025,76 €	100
374440 Verbindlichkeiten Ersatzgelder	- 82.859,30 €	59.851,18 €	- 23.008,12 €	-38,4
	- 4.369.834,40 €	3.803.844,83 €	- 565.989,57 €	-14,9
Summe Verbindlichkeiten	- 56.311.387,16 €	60.691.095,25 €	4.379.708,09 €	7,2

5. Passive Rechnungsabgrenzung

391100 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	- 11.503,72 €	11.503,72 €	- €	
392100 Sonstige passive RAP	- 15.959,15 €	70,00 €	- 15.889,15 €	*698,8
393100 RAP für Grabnutzungsrechte	- 629.588,49 €	589.497,14 €	- 40.091,35 €	-6,8
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	- 657.051,36 €	601.070,86 €	- 55.980,50 €	-9,3

Summe Passiva	- 170.249.828,41 €	175.471.339,28 €	5.221.510,87 €	3
---------------	--------------------	------------------	----------------	---

Ordentliches Jahresergebnis

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ordentliche Erträge

Steuern u. ähnl. Abgaben

401100 Grundsteuer A	- 60.841,34 €	63.252,85 €	2.411,51 €	3,8
401200 Grundsteuer B	- 3.320.877,05 €	3.299.125,16 €	- 21.751,89 €	-0,7
401300 Gewerbesteuer	- 15.431.790,67 €	13.323.196,96 €	- 2.108.593,71 €	-15,8
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	- 8.736.649,00 €	8.273.379,00 €	- 463.270,00 €	-5,6
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	- 1.255.781,00 €	1.220.675,00 €	- 35.106,00 €	-2,9
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	- 114.537,04 €	105.703,67 €	- 8.833,37 €	-8,4
403300 Hundesteuer	- 130.521,19 €	115.984,50 €	- 14.536,69 €	-12,5
405100 Kompensationszahlung	- 977.885,28 €	929.714,21 €	- 48.171,07 €	-5,2
406100 Grundbesitzabgaben aus Altdatenübernahm	3,00 €	- €	3,00 €	
	- 30.028.879,57 €	27.331.031,35 €	- 2.697.848,22 €	-9,9

Zuwendungen und allgem. Umlagen

411100 Schlüsselzuweisungen Land	- 2.008.415,00 €	2.507.902,00 €	499.487,00 €	19,9
413100 Allgemeine Zuweisungen Bund	- €	25.270,38 €	25.270,38 €	100
413200 Allgemeine Zuweisungen Land	- 1.824.522,83 €	1.313.918,16 €	- 510.604,67 €	-38,9
413300 Allgemeine Zuweisungen Gmd.	- 4.300,80 €	5.266,08 €	965,28 €	18,3
414100 Zuweisungen Bund	- 60.289,73 €	5.973,00 €	- 54.316,73 €	-90,9
414200 Zuweisungen Land	- 826.823,75 €	936.895,85 €	110.072,10 €	11,7
414300 Zuweisungen Gmd.	- 61.800,00 €	61.250,00 €	- 550,00 €	-0,9
414600 Zuschüsse ver.U.	- €	300,00 €	300,00 €	100
414900 Zuschüsse übr.B	- 20.130,00 €	- €	- 20.130,00 €	
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zweckg	- 28.979,90 €	28.979,94 €	0,04 €	
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zweckg	- 1.240.480,16 €	1.077.677,11 €	- 162.803,05 €	-15,1
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zweckg	- 30.709,44 €	30.802,80 €	93,36 €	0,3
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zweckg	- 2.168,47 €	2.166,06 €	- 2,41 €	-0,1
416600 Auflösung SoPo Zuschüsse ver.U-Zweckg.	- 1.108,38 €	1.048,38 €	- 60,00 €	-5,7
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zweckg.	- 3.165,11 €	2.344,11 €	- 821,00 €	-35
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zweckg.	- 671,65 €	621,65 €	- 50,00 €	-8
419800 Periodenfremde Zuw. und allg. Umlagen	- €	3.605,47 €	3.605,47 €	100
	- 6.113.565,22 €	6.004.020,99 €	- 109.544,23 €	-1,8

Sonstige Transfererträge

421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	- 10.962,75 €	6.494,93 €	- 4.467,82 €	-68,8
---	---------------	------------	--------------	-------

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
421200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche aE.	- 55.343,07 €	- 47.215,80 €	- 8.127,27 €	-17,2
421900 Sonstige Ersatzleistungen aE.	- 138.081,20 €	- 210.239,21 €	- 72.158,01 €	34,3
422100 Kostenbeiträge, Kostenersatz iE.	- 19.757,70 €	- 4.191,86 €	- 15.565,84 €	-371
422300 Leistungen Sozialleistungsträger iE.	- 54.077,84 €	- 68.445,10 €	- 14.367,26 €	21
422900 Sonstige Ersatzleistungen iE.	- 74.873,01 €	- 3.655,60 €	- 71.217,41 €	-1948
	- 353.095,57 €	- 340.242,50 €	- 12.853,07 €	-3,8
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte				
431100 Verwaltungsgebühren	- 401.885,59 €	- 347.279,60 €	- 54.605,99 €	-15,7
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	- 6.851.748,86 €	- 6.464.122,30 €	- 387.626,56 €	-6
432900 Andere sonstige Benutzungsgebühren	- 37.449,63 €	- 40.432,99 €	- 2.983,36 €	7,4
432901 sonstige Verwaltungsgebühren 1	- 22.867,94 €	- 24.362,49 €	- 1.494,55 €	6,1
432902 sonstige Verwaltungsgebühren 2	- 127,00 €	- 106,00 €	- 21,00 €	-19,8
432903 sonstige Verwaltungsgebühren 3	- 2.273.784,71 €	- 2.081.633,32 €	- 192.151,39 €	-9,2
432905 sonstige Benutzungsgebühren 1	- 117.788,46 €	- 120.380,34 €	- 2.591,88 €	2,2
432906 sonstige Benutzungsgebühren 2	- 13.728,80 €	- 13.080,05 €	- 648,75 €	-5
432907 sonstige Benutzungsgebühren 3	- 5.772,20 €	- 5.513,40 €	- 258,80 €	-4,7
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zweckg.	- 356.188,70 €	- 356.294,52 €	- 105,82 €	
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	- 400.557,94 €	- 383.721,39 €	- 16.836,55 €	-4,4
438100 Aufl. SoPo Gebührenausschleich	- 44.534,60 €	- 63.946,96 €	- 19.412,36 €	30,4
439800 Periodenfremde öff.-re. Leistungsentg.	- €	- 706.497,75 €	- 706.497,75 €	100
	- 10.526.434,43 €	- 10.607.371,11 €	- 80.936,68 €	0,8
Privatrechtliche Leistungsentgelte				
441100 Erträge aus Verkauf	- 40.544,85 €	- 20.969,09 €	- 19.575,76 €	-93,4
441200 Mieten und Pachten	- 211.666,70 €	- 188.395,45 €	- 23.271,25 €	-12,4
441210 Mietnebenkosten	- 108.478,14 €	- 93.170,18 €	- 15.307,96 €	-16,4
441300 Dienstleistungen	- 6.767,70 €	- 11.088,48 €	- 4.320,78 €	39
441900 Andere sonstige privatr. Leistungsentg.	- 15.264,56 €	- 20.184,13 €	- 4.919,57 €	24,4
441901 Sonstige privatrechtliche Erträge 1	- 63.510,00 €	- 831.600,66 €	- 768.090,66 €	92,4
441909 Pachten/Erbbauszinsen	- 60.656,01 €	- 57.144,32 €	- 3.511,69 €	-6,1
448800 Periodenfremde privatr. Leistungsentg.	- €	- 1.216,49 €	- 1.216,49 €	100
	- 506.887,96 €	- 1.223.768,80 €	- 716.880,84 €	58,6
Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
442100 Erstattungen Bund	- 1.871,42 €	- 6.372,57 €	- 4.501,15 €	70,6
442200 Erstattungen Land	- 187.867,69 €	- 128.809,70 €	- 59.057,99 €	-45,8
442300 Erstattungen Gmd.	- 167.452,72 €	- 235.877,25 €	- 68.424,53 €	29
442400 Erstattungen ZV	- 45.468,98 €	- 21.238,24 €	- 24.230,74 €	-114
442500 Erstattungen s.ö.B	- 57.125,57 €	- 55.494,34 €	- 1.631,23 €	-2,9
442600 Erstattungen ver.U.	- 47.157,92 €	- 31.511,09 €	- 15.646,83 €	-49,7
442800 Erstattungen pri.U	- 385.358,05 €	- 1.248,88 €	- 384.109,17 €	*756,3-
442900 Erstattungen übr.B	- 68.700,12 €	- 110.769,69 €	- 42.069,57 €	38
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	- 16.090,37 €	- 19.644,40 €	- 3.554,03 €	18,1
449800 Periodenfremde Kostenerstattungen	- 7.527,65 €	- 179.120,12 €	- 171.592,47 €	95,8
	- 984.620,49 €	- 790.086,28 €	- 194.534,21 €	-24,6
Sonstige ordentliche Erträge				
451200 Veräußerung von Grundstücken	- 21.530,00 €	- 6.065,60 €	- 15.464,40 €	-255
451500 Veräußerung von beweglichen Sachen AV	- 6.769,00 €	- 28.283,28 €	- 21.514,28 €	76,1
451600 Veräußerung von Grundstücken UV	- 402.277,04 €	- 806.493,23 €	- 404.216,19 €	50,1
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	- 1.918,13 €	- 963,90 €	- 954,23 €	-99
452110 Bußgelder	- 26.007,30 €	- 19.306,00 €	- 6.701,30 €	-34,7
452120 Zwangsgelder	- 2.494,05 €	- 5.359,25 €	- 7.853,30 €	146,5
452130 Verwarnungsgelder	- 38.565,00 €	- 22.340,00 €	- 16.225,00 €	-72,6
452200 Vollstreckungsgebühren	- 36.438,34 €	- 43.934,08 €	- 7.495,74 €	17,1
452210 Säumniszuschläge	- 9.230,49 €	- 19.961,16 €	- 10.730,67 €	53,8
452220 Mahngebühren	- 18.768,69 €	- 19.274,19 €	- 505,50 €	2,6
452230 Stundungszinsen	- 1.066,00 €	- 8.887,00 €	- 7.821,00 €	88
452240 Rücklastschriftgebühren	- 1.698,00 €	- 1.665,02 €	- 32,98 €	-2
452250 Aussetzungszinsen	- €	- 3.928,70 €	- 3.928,70 €	100
452260 Verspätungszuschläge	- 1.925,00 €	- 1.185,00 €	- 740,00 €	-62,4
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	- 110.223,00 €	- 171.039,00 €	- 60.816,00 €	35,6
452600 Konzessionsabgaben	- 1.116.328,18 €	- 1.136.000,00 €	- 19.671,82 €	1,7
452700 Schadenersatz	- 3.248,62 €	- 6.516,58 €	- 3.267,96 €	50,1
452710 Schadenersatz als kostenmindernder Erlö	- 19.503,23 €	- 41.502,37 €	- 21.999,14 €	53
452800 Spenden	- 3.800,00 €	- 2.100,00 €	- 1.700,00 €	-81

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckgeb.	- 16.095,48 €	- 13.332,94 €	- 2.762,54 €	-20,7
458100 Erträge aus Zuschreibungen	- 90,00 €	- €	- 90,00 €	
458200 Auflösung oder Herabsetzung EWB	- 9.554,77 €	- 24.508,63 €	14.953,86 €	61
458210 Auflösung oder Herabsetzung PWB	- 25.513,16 €	- 38.393,21 €	12.880,05 €	33,5
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückstell.	- 389.967,58 €	- 1.435.056,29 €	1.045.088,71 €	72,8
458310 Auflösung von Pensionsrückstellungen	- 536.112,00 €	- €	- 536.112,00 €	
458400 Inventurdifferenzen	- 3.852,00 €	- €	- 3.852,00 €	
458410 Barkassendifferenzen	- 108,65 €	- 77,41 €	- 31,24 €	-40,4
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	- 1.845,00 €	- €	- 1.845,00 €	
459800 Periodenfremde sonstige ordentl. Erträg	- €	- 1.553,12 €	1.553,12 €	100
	- 2.799.940,61 €	- 3.857.725,96 €	1.057.785,35 €	27,4
Aktivierte Eigenleistungen				
471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal	- 110.813,25 €	- 88.592,38 €	- 22.220,87 €	-25,1
	- 110.813,25 €	- 88.592,38 €	- 22.220,87 €	-25,1
	- 51.424.237,10 €	- 50.242.839,37 €	- 1.181.397,73 €	-2,4
Ordentliche Aufwendungen				
Personalaufwendungen				
501100 Bezüge Beamte	1.390.480,91 €	1.244.202,15 €	146.278,76 €	11,8
501110 Leistungszulagen Beamte	- €	15.133,72 €	- 15.133,72 €	-100
501120 Überstunden Beamte	- €	12.128,49 €	- 12.128,49 €	-100
501140 Jahressonderzahlung Beamte	- €	36.315,39 €	- 36.315,39 €	-100
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	5.864.030,58 €	5.067.988,03 €	796.042,55 €	15,7
501210 Leistungszulagen tariflich Beschäftigte	- €	80.575,15 €	- 80.575,15 €	-100
501220 Überstunden tariflich Beschäftigte	- €	29.212,11 €	- 29.212,11 €	-100
501240 Jahressonderzahlung tariflich Beschäft.	- €	366.911,59 €	- 366.911,59 €	-100
501900 Vergütung sonstige Beschäftigte	- €	11.476,42 €	- 11.476,42 €	-100
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäftigte	12.490,66 €	17.775,46 €	- 5.284,80 €	-29,7
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäftigt	458.940,51 €	438.379,54 €	20.560,97 €	4,7
502950 Versorgungskassen geringf. so. Beschäft	816,22 €	1.159,11 €	- 342,89 €	-29,6
503200 Sozialversicherung tariflich Beschäft.	1.180.420,57 €	1.124.177,47 €	56.243,10 €	5
503950 Sozialversicherung geringf. so. Besch.	3.183,22 €	3.800,05 €	- 616,83 €	-16,2
504100 Beihilfen Beamte	60.233,52 €	74.967,87 €	- 14.734,35 €	-19,7
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäftigt	356.306,00 €	635.320,00 €	- 279.014,00 €	-43,9
506100 Zuführungen Rückst. Inanspruch. Alterst	- €	18.646,00 €	- 18.646,00 €	-100
507100 Rückstellungen Urlaub	63.084,00 €	25.975,00 €	37.109,00 €	142,9
507200 Rückstellungen Überstunden	- €	6.163,00 €	- 6.163,00 €	-100
507300 Rückstellungen Beihilfe	105.145,00 €	- €	105.145,00 €	
507400 Rückstellungen Leistungszulagen	1.446,00 €	4.089,00 €	- 2.643,00 €	-64,6
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	25.594,07 €	24.625,70 €	968,37 €	3,9
	9.522.171,26 €	9.239.021,25 €	283.150,01 €	3,1
Versorgungsaufwendungen				
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.empf.	640.146,00 €	573.161,00 €	66.985,00 €	11,7
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.empf.	171.160,14 €	171.276,83 €	- 116,69 €	-0,1
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.empf.	- €	127.359,00 €	- 127.359,00 €	-100
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.empf.	74.636,00 €	191.915,00 €	- 117.279,00 €	-61,1
519800 Periodenfremde Versorgungsaufwendungen	60.208,00 €	29.111,00 €	31.097,00 €	106,8
	946.150,14 €	1.092.822,83 €	- 146.672,69 €	-13,4
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
521900 And. so. Aufw. Fertigung,Vertrieb,Waren	- €	19.954,76 €	- 19.954,76 €	-100
522100 Strom	511.272,02 €	505.521,90 €	5.750,12 €	1,1
522200 Gas	655.371,55 €	578.426,09 €	76.945,46 €	13,3
522400 Heizöl	9.100,40 €	6.268,13 €	2.832,27 €	45,2
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	81.774,12 €	80.147,31 €	1.626,81 €	2
522600 Treibstoffe für Sonstiges	5.004,79 €	4.879,37 €	125,42 €	2,6
522700 Wasser	41.007,39 €	47.362,70 €	- 6.355,31 €	-13,4
522800 Abwasser	685.490,84 €	666.891,64 €	18.599,20 €	2,8
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäud	402.271,15 €	379.203,90 €	23.067,25 €	6,1
523110 Wartung Gebäudetechnik	21.469,77 €	23.459,27 €	- 1.989,50 €	-8,5
523120 Pflege Außenanlagen	107,54 €	583,40 €	- 475,86 €	-81,6
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstücke	20.845,47 €	14.086,71 €	6.758,76 €	48
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	370.479,57 €	1.113.691,73 €	- 743.212,16 €	-66,7
523160 Unterhaltung Sicherheitseinrichtungen	42.225,34 €	53.675,33 €	- 11.449,99 €	-21,3
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	731.381,27 €	955.040,31 €	- 223.659,04 €	-23,4

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
523300	Unterhaltung Maschinen, techn. Anlagen	44.887,40 €	53.161,61 €	- 8.274,21 € -15,6
523400	Unterhaltung von Fahrzeugen	29.322,49 €	43.011,17 €	- 13.688,68 € -31,8
523410	Reparatur von Fahrzeugen	54.154,41 €	50.597,07 €	3.557,34 € 7
523500	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	15.152,53 €	20.311,26 €	- 5.158,73 € -25,4
523600	Unterhaltung der BuG	40.096,90 €	44.239,98 €	- 4.143,08 € -9,4
523610	Unterhaltung der DV Einrichtungen	62.503,81 €	61.353,35 €	1.150,46 € 1,9
523700	Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	64.406,82 €	38.297,26 €	26.109,56 € 68,2
523710	Abfallentsorgung	81.191,77 €	80.316,79 €	874,98 € 1,1
523720	Gebäudereinigung	529.611,22 €	528.524,74 €	1.086,48 € 0,2
523730	Schornsteinreinigung	2.062,63 €	2.658,42 €	- 595,79 € -22,4
523900	Andere so. Unterhaltung, Bewirtschaftun	590,67 €	26.211,94 €	- 25.621,27 € -97,7
524100	Schülerbeförderungskosten	794.778,63 €	725.947,90 €	68.830,73 € 9,5
524200	Lernmittel nach dem LFG	78.778,88 €	68.539,85 €	10.239,03 € 14,9
524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	33.562,01 €	35.904,69 €	- 2.342,68 € -6,5
524400	Medien	23.544,67 €	21.006,77 €	2.537,90 € 12,1
524900	Andere so. Verwaltungs- u. Betriebsaufw	22.359,94 €	24.660,57 €	- 2.300,63 € -9,3
524901	Unterhaltung Schulausstattung	23.551,72 €	21.034,07 €	2.517,65 € 12
524902	Unterhaltung Turnhallenausstattung	8.795,09 €	6.451,48 €	2.343,61 € 36,3
525100	Erstattungen Bund	- €	145,18 €	- 145,18 € -100
525200	Erstattungen Land	40.476,25 €	25.179,44 €	15.296,81 € 60,8
525300	Erstattungen Gmd.	180.025,61 €	134.559,04 €	45.466,57 € 33,8
525400	Erstattungen ZV	1.474.040,28 €	1.425.374,57 €	48.665,71 € 3,4
525600	Erstattungen ver.U	199.527,67 €	431.740,70 €	- 232.213,03 € -53,8
525900	Erstattungen übr.B	78.240,94 €	68.587,90 €	9.653,04 € 14,1
526200	Hilfsstoffe	51.396,78 €	11.024,92 €	40.371,86 € 366,2
529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	300.412,12 €	342.801,70 €	- 42.389,58 € -12,4
529200	Verbandsumlagen	1.674.283,56 €	1.690.852,74 €	- 16.569,18 € -1
529800	P.fremde Sach- und Dienstleistungen	16.842,87 €	30.959,85 €	- 14.116,98 € -45,6
529900	Andere so. Sach- und Dienstleistungen	230.756,15 €	212.197,29 €	18.558,86 € 8,7
529901	Sonstige Sach- und Dienstleistungen 1	17.013,95 €	38.206,43 €	- 21.192,48 € -55,5
529902	Sonstige Sach- und Dienstleistungen 2	42.848,03 €	73.600,92 €	- 30.752,89 € -41,8
529903	Frei	10.629,95 €	- €	10.629,95 €
529904	Frei	60.181,11 €	60.836,37 €	- 655,26 € -1,1
529905	Frei	5.280,00 €	5.315,00 €	- 35,00 € -0,7
529908	Frei	58.049,60 €	- €	58.049,60 €
529909	Frei	55.019,86 €	- €	55.019,86 €
		9.982.177,54 €	10.852.803,52 €	- 870.625,98 € -8
Bilanzielle Abschreibungen				
572100	AfA immaterielle VG des AV	18.765,41 €	16.531,55 €	2.233,86 € 13,5
573100	AfA AuB unbebauter Grundstücke	95.264,43 €	92.607,68 €	2.656,75 € 2,9
573200	AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstücke	1.626.248,49 €	1.764.834,20 €	- 138.585,71 € -7,9
574100	AfA Brücken und Tunnel	43.943,11 €	43.944,13 €	- 1,02 €
574300	AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	1.862.497,28 €	1.828.259,40 €	34.237,88 € 1,9
574400	AfA Straßennetz, Wege, Plätze	1.485.703,92 €	1.466.353,20 €	19.350,72 € 1,3
574500	AfA so. Bauten des Infrastrukturverm.	45.990,43 €	52.464,95 €	- 6.474,52 € -12,3
575100	AfA Maschinen	30.705,73 €	24.151,36 €	6.554,37 € 27,1
575200	AfA technische Anlagen	70.989,00 €	67.055,62 €	3.933,38 € 5,9
575300	AfA Betriebsvorrichtungen	1.314,59 €	1.314,59 €	- €
575400	AfA Fahrzeuge	187.363,71 €	172.466,24 €	14.897,47 € 8,6
576100	AfA BuG	189.021,33 €	166.542,48 €	22.478,85 € 13,5
576200	AfA GwG	97.666,50 €	84.016,99 €	13.649,51 € 16,2
577100	AfA Finanzanlagen	271.355,54 €	- €	271.355,54 €
578200	(AfA Forderungen)	- €	34.888,97 €	- 34.888,97 € -100
579100	Sonstige AfA	64.134,90 €	22.580,67 €	41.554,23 € 184
		6.090.964,37 €	5.838.012,03 €	252.952,34 € 4,3
Transferaufwendungen				
531200	Aufw. für Zuweisungen Land	247.411,00 €	250.505,64 €	- 3.094,64 € -1,2
531400	Aufw. für Zuweisungen ZV	195.160,00 €	202.458,00 €	- 7.298,00 € -3,6
531600	Aufw. für Zuschüsse ver.U	60.000,00 €	60.000,00 €	- €
531800	Aufw. für Zuschüsse pri.U	82.299,98 €	81.750,00 €	549,98 € 0,7
531900	Aufw. für Zuschüsse übr.B	3.608.254,49 €	3.430.281,03 €	177.973,46 € 5,2
533400	Jugendhilfe an natürliche Personen aE.	917.584,18 €	845.974,93 €	71.609,25 € 8,5
533500	Jugendhilfe an natürliche Personen iE.	840.667,83 €	1.054.851,87 €	- 214.184,04 € -20,3

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
533800 Leistungen AsylbLG	260.669,11 €	216.919,50 €	43.749,61 €	20,2
533810 Leistungen §4 AsylbLG-Krankheit,Schwang	58.051,01 €	58.305,96 €	- 254,95 €	-0,4
533900 Andere sonstige soziale Leistungen	156.820,20 €	170.174,68 €	- 13.354,48 €	-7,8
534100 Gewerbesteuerumlage	1.276.068,00 €	982.768,00 €	293.300,00 €	29,8
534200 Fonds Deutsche Einheit	1.239.608,00 €	982.769,00 €	256.839,00 €	26,1
537210 Kreisumlage Allgemein	10.621.061,00 €	10.315.469,00 €	305.592,00 €	3
539800 Periodenfremde Transferaufwendungen	1.120,00 €	- 2.584,27 €	3.704,27 €	143,3
539900 Andere sonstige Transferaufwendungen	344,80 €	364,10 €	- 19,30 €	-5,3
	19.565.119,60 €	18.650.007,44 €	915.112,16 €	4,9
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	46.151,75 €	48.544,19 €	- 2.392,44 €	-4,9
541300 Übernommene Reisekosten	6.106,46 €	6.393,29 €	- 286,83 €	-4,5
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	82.201,42 €	30.908,27 €	51.293,15 €	166
541700 Personalnebenaufwendungen	4.631,73 €	5.195,14 €	- 563,41 €	-10,8
541900 And. so. Personal- und Versorgungsaufw.	3.584,95 €	5.499,09 €	- 1.914,14 €	-34,8
541901 Andere sonstige Personal- und Versorgung	- €	865,00 €	- 865,00 €	-100
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaftsg.	63.976,34 €	68.077,26 €	- 4.100,92 €	-6
542110 Mietnebenkosten	27.511,23 €	18.437,21 €	9.074,02 €	49,2
542120 Miete für BuG	65.919,23 €	72.038,62 €	- 6.119,39 €	-8,5
542200 Leasing für Operate Lease	26.653,41 €	26.674,77 €	- 21,36 €	-0,1
542300 Gebühren	1.431,00 €	120,00 €	1.311,00 €	1093
542310 Bankgebühren	9.008,44 €	8.356,10 €	652,34 €	7,8
542500 Konzessionsabgaben	- €	48,12 €	- 48,12 €	-100
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	373.188,39 €	49.332,50 €	323.855,89 €	656,5
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigkeite	89.844,69 €	83.315,57 €	6.529,12 €	7,8
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Dienste	703.597,50 €	677.981,17 €	25.616,33 €	3,8
542901 Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	196.253,94 €	212.147,07 €	- 15.893,13 €	-7,5
542902 Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	14.278,85 €	14.828,81 €	- 549,96 €	-3,7
542903 Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	47.099,50 €	44.746,55 €	2.352,95 €	5,3
542904 Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	41.099,81 €	39.966,45 €	1.133,36 €	2,8
543100 Büromaterial	25.442,01 €	22.610,60 €	2.831,41 €	12,5
543110 Verbrauchsmaterial	88.320,42 €	88.009,43 €	310,99 €	0,4
543210 Kopierkosten	648,03 €	- 1.760,58 €	2.408,61 €	136,8
543300 Zeitungen und Fachliteratur	36.431,61 €	36.890,73 €	- 459,12 €	-1,2
543400 Porto	56.433,94 €	52.445,62 €	3.988,32 €	7,6
543500 Telefon	53.570,19 €	56.126,56 €	- 2.556,37 €	-4,6
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	18.215,12 €	7.359,68 €	10.855,44 €	147,5
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	4.347,30 €	3.898,58 €	448,72 €	11,5
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	219.900,51 €	266.703,55 €	- 46.803,04 €	-17,5
543901 Sonstige Geschäftsaufwendungen 1	5.105,67 €	5.492,55 €	- 386,88 €	-7
543902 Sonstige Geschäftsaufwendungen 2	92,57 €	160,00 €	- 67,43 €	-42,1
544100 Versicherungsbeiträge	19.687,88 €	24.217,09 €	- 4.529,21 €	-18,7
544110 Haftpflichtversicherung	53.330,70 €	71.634,21 €	- 18.303,51 €	-25,6
544120 Unfallversicherung	179.026,44 €	181.240,09 €	- 2.213,65 €	-1,2
544130 Gebäudeversicherung	55.884,69 €	58.142,79 €	- 2.258,10 €	-3,9
544140 Eigenschadenversicherung	16.239,63 €	16.159,97 €	79,66 €	0,5
544150 Elektronikversicherung	5.394,92 €	13.807,87 €	- 8.412,95 €	-60,9
544200 Kfz-Versicherung	54.011,08 €	46.647,14 €	7.363,94 €	15,8
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden usw.	20.801,67 €	23.044,31 €	- 2.242,64 €	-9,7
544400 Verluste aus Wertminderungen, Abgängen U	178.560,70 €	229.803,46 €	- 51.242,76 €	-22,3
544500 Verluste aus Abgang imm. VG und Sach-AV	110.863,31 €	67.677,58 €	43.185,73 €	63,8
544600 Einstellungen und Zuschreibungen in SoP	303.044,55 €	41.486,78 €	261.557,77 €	630,5
544700 Sonstige Rückstellungen	2.260.181,39 €	519.830,86 €	1.740.350,53 €	334,8
544800 Einzelwertberichtigung auf Forderungen	90.473,86 €	218.520,44 €	- 128.046,58 €	-58,6
544810 Pauschalwertberichtigung auf Forderunge	4.778,09 €	21.756,42 €	- 16.978,33 €	-78
544820 AfA auf Forderungen	351.430,31 €	1.101,31 €	350.329,00 €	31810
545100 Verluste aus dem Abgang Finanzanlagen	7.350,00 €	- €	7.350,00 €	
545300 Verlustübernahme	492.394,00 €	500.000,00 €	- 7.606,00 €	-1,5
547100 Grundsteuer	23.332,43 €	26.588,72 €	- 3.256,29 €	-12,2
547200 Kraftfahrzeugsteuer	4.495,50 €	4.657,00 €	- 161,50 €	-3,5
549100 Verfügungsmittel	1.751,20 €	1.969,53 €	- 218,33 €	-11,1
549200 Schadensfälle	278,50 €	9.781,53 €	- 9.503,03 €	-97,2
549210 Vandalismus	- €	1.253,55 €	- 1.253,55 €	-100

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
549700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbesteue	32.215,00 €	48.419,00 €	- 16.204,00 €	-33,5
549800 Periodenfremde ordentlichen Aufwände	4.137,77 €	20.689,31 €	- 16.551,54 €	-80
549900 Sonstige ordentliche Aufwände	80.501,15 €	61.065,72 €	19.435,43 €	31,8
	6.661.210,78 €	4.160.906,58 €	2.500.304,20 €	60,1
	52.767.793,69 €	49.833.573,65 €	2.934.220,04 €	5,9
	1.343.556,59 €	409.265,72 €	1.752.822,31 €	428,3
Finanzergebnis				
Finanzerträge				
461300 Zinserträge Gmd.	396,23 €	601,91 €	205,68 €	34,2
461700 Zinserträge SoRe	- €	690,42 €	690,42 €	100
461800 Zinserträge Kred.	2.621,76 €	29.609,41 €	26.987,65 €	91,1
461900 Zinserträge s.i.B	1.173,67 €	1.463,24 €	289,57 €	19,8
469800 Periodenfremde Finanzerträge	666,23 €	- €	666,23 €	
469900 Andere sonstige Finanzerträge	48,41 €	- €	48,41 €	
	4.906,30 €	32.364,98 €	27.458,68 €	84,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
551800 Zinsen Kred.	1.379.009,44 €	1.403.374,14 €	24.364,70 €	-1,7
551810 Zinsen an Kreditinstitute-Kassenkredite	513.181,11 €	488.477,29 €	24.703,82 €	5,1
559100 Sonstige Finanzaufwendungen	396,23 €	601,91 €	205,68 €	-34,2
559200 Zinsaufwendungen aus Derivaten	- €	43.757,89 €	43.757,89 €	-100
559500 Kreditbeschaffungskosten	2.980,73 €	- €	2.980,73 €	
559800 Periodenfremde Finanzaufwendungen	2.466,67 €	- €	2.466,67 €	
	1.898.034,18 €	1.936.211,23 €	38.177,05 €	-2
	1.893.127,88 €	1.903.846,25 €	10.718,37 €	-0,6
Ordentliches Jahresergebnis	3.236.684,47 €	1.494.580,53 €	1.742.103,94 €	116,6
Jahresergebnis	3.236.684,47 €	1.494.580,53 €	1.742.103,94 €	-117
	- €	- €	- €	
681200 Investitionszuweisungen Land	2.799.515,32 €	2.515.192,87 €	284.322,45 €	-11,3
681500 Investitionszuweisungen s.ö.B	435,00 €	- €	435,00 €	
681600 Investitionszuschüsse ver.U.	- €	38.873,57 €	38.873,57 €	100
681800 Investitionszuschüsse pri.U	60.034,23 €	31.730,73 €	28.303,50 €	-89,2
681900 Investitionszuschüsse übr.B	- €	1.500,00 €	1.500,00 €	100
682200 Veräußerung Grundstücke	102.013,00 €	19.842,72 €	82.170,28 €	-414
682210 Veräußerung Grundstücke-Verrechnung	102.013,00 €	19.842,72 €	82.170,28 €	414,1
682500 Veräußerung bewegliche Sachen AV	3.172,00 €	29.400,00 €	26.228,00 €	89,2
682510 Veräußerung bewegliche Sachen AV-Ver.	3.172,00 €	29.400,00 €	26.228,00 €	-89,2
683100 Beiträge nach BauGB	316.716,00 €	642.987,93 €	326.271,93 €	50,7
683200 Beiträge nach KAG	71.822,91 €	431.202,28 €	359.379,37 €	83,3
684100 Einzahlungen aus sonstigen SoPo	23.008,12 €	- €	23.008,12 €	
685100 Abrechnung Fremdleistungen	3.083.534,49 €	4.214.249,23 €	1.130.714,74 €	26,8
685300 Abrechnung Finanzanlagen	225.000,00 €	- €	225.000,00 €	
782100 Erwerb von immateriellen VG	4.598,16 €	10.449,74 €	5.851,58 €	-56
782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken	18.707,52 €	8.678,11 €	10.029,41 €	115,6
782400 Erwerb von Finanzanlagen	225.000,00 €	- €	225.000,00 €	
782600 Erwerb von bew. Sachen des AV > 410 Eur	602.962,74 €	811.408,22 €	208.445,48 €	-25,7
783100 Abwicklung von Baumaßnahmen	- €	1.696,41 €	1.696,41 €	-100
783110 Abwicklung von Baumaßnahmen-Hochbau	1.094.401,42 €	1.004.633,58 €	89.767,84 €	8,9
783120 Abwicklung von Baumaßnahmen-Tiefbau	1.349.168,88 €	2.226.843,82 €	877.674,94 €	-39,4
783130 Abwicklung von Baumaßnahmen-Sonstige	13.695,77 €	150.539,35 €	136.843,58 €	-90,9
785100 Abrechnung von Zuwendungen von Dritten	3.271.531,58 €	3.661.487,38 €	389.955,80 €	-10,7
	- €	- €	- €	
809200 Eröffnungskonto Anlagen	135.194.548,77 €	135.194.548,77 €	- €	
809300 Eröffnungskonto Eigenkapital	67.566.240,53 €	67.566.240,53 €	- €	
809400 Eröffnungskonto Bank und Barkasse	8.297.391,61 €	8.297.391,61 €	- €	
809500 Eröffnungskonto Darlehen	40.261.988,52 €	40.261.988,52 €	- €	
809600 Eröffnungskonto Rückstellungen	24.604.980,15 €	24.604.980,15 €	- €	
809700 Eröffnungskonto diverse Übernahmen	5.536.052,04 €	5.536.052,04 €	- €	
	- €	- €	- €	
971100 K.Zinsen SoPo-Zweckg.	19.463,19 €	17.365,60 €	2.097,59 €	-12,1
971120 K.Zinsen SoPo-Verrechnung	19.463,19 €	17.365,60 €	2.097,59 €	12,1

	Ber. Zeitraum (01.2012-16.2012)	Vergl. Zeitraum (01.2011-16.2011)	absolute Abweichung	Rel Abw
971200 K.Afa und k. auß. AfA SoPo Wb.	2.035.006,01 €	1.883.010,00 €	151.996,01 €	8,1
973100 K.Afa SoPo aus Zuweisungen Bund-Zweckg -	28.979,90 €	28.979,94 €	0,04 €	
973200 K.Afa SoPo aus Zuweisungen Land-Zweckg -	1.186.015,09 €	1.059.432,16 €	126.582,93 €	-11,9
973300 K.Afa SoPo aus Zuweisungen Gmd.-Zweckg -	30.844,64 €	30.911,99 €	67,35 €	0,2
973500 K.Afa SoPo aus Zuweisungen s.ö.B-Zweckg -	2.168,47 €	2.166,06 €	2,41 €	-0,1
973600 K.Afa SoPo aus Zuschüssen ver.U-Zweckg. -	1.108,38 €	1.048,38 €	60,00 €	-5,7
973800 K.Afa SoPo aus Zuschüssen pri.U-Zweckg. -	3.231,59 €	2.390,02 €	841,57 €	-35,2
973900 K.Afa SoPo aus Zuschüssen übr.B-Zweckg. -	671,65 €	621,65 €	50,00 €	-8
974100 K.Afa SoPo nach BauGB-Zweckg. -	361.934,37 €	357.723,11 €	4.211,26 €	-1,2
974200 K.Afa SoPo nach KAG-Zweckg. -	404.746,45 €	386.403,75 €	18.342,70 €	-4,7
975100 K.Afa für sonstige SoPo-Zweckg. -	15.305,47 €	13.332,94 €	1.972,53 €	-14,8
981100 K.Zinsen	9.332.243,50 €	9.284.976,46 €	47.267,04 €	0,5
981110 K.Zinsen-Verrechnung	9.332.243,50 €	9.284.976,46 €	47.267,04 €	-0,5
981200 K.Afa und k. auß. AfA-Wertberichtigung	6.216.677,44 €	5.908.609,22 €	308.068,22 €	-5,2
983100 K.Afa auf immaterielle VG des AV	18.951,17 €	16.670,15 €	2.281,02 €	13,7
984100 K.Afa auf AuB unbebauter Grundstücke	100.500,58 €	96.697,26 €	3.803,32 €	3,9
984200 K.Afa auf GAB bebauter Grundstücke	1.626.248,49 €	1.764.834,20 €	138.585,71 €	-7,9
985100 K.Afa auf Brücken und Tunnel	44.631,79 €	44.460,77 €	171,02 €	0,4
985300 K.Afa auf Entwässerung- und Abwasser	1.862.497,28 €	1.828.259,40 €	34.237,88 €	1,9
985400 K.Afa auf Straßennetz, Wege, Plätze	1.585.317,23 €	1.547.715,34 €	37.601,89 €	2,4
985500 K.Afa auf sonstige Bauten Infrastruktur	46.990,02 €	54.256,14 €	7.266,12 €	-13,4
986100 K.Afa auf Maschinen	32.202,56 €	25.258,42 €	6.944,14 €	27,5
986200 K.Afa auf tech. Anlagen	72.924,65 €	69.006,83 €	3.917,82 €	5,7
986300 K.Afa auf Betriebsvorrichtungen	1.314,59 €	1.314,59 €	- €	
986400 K.Afa auf Fahrzeuge	199.252,24 €	182.512,71 €	16.739,53 €	9,2
987100 K.Afa auf BuG	192.689,90 €	171.025,75 €	21.664,15 €	12,7
987200 K.Afa auf GwG	97.666,50 €	84.016,99 €	13.649,51 €	16,2
988100 K.Afa auf Finanzanlagen	271.355,54 €	- €	271.355,54 €	
989100 K. sonstige AfA	64.134,90 €	22.580,67 €	41.554,23 €	184
989900 K.Afa für Zinsen Restbuchwert	6.090.964,37 €	5.803.123,06 €	287.841,31 €	5
989910 K.Afa für Zinsen Restbuchwert-Verrech. -	6.090.964,37 €	5.803.123,06 €	287.841,31 €	-5

Jahresrechnung 2012



verantwortlich: Frank Nipken

Ergebnisrechnung		Ergebnis 2011	fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-27.331.031,35	-27.490.746,00	-30.028.879,57	-2.538.133,57
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.004.020,99	-5.632.376,36	-6.113.565,22	-481.188,86
3	+ Sonstige Transfererträge	-340.242,50	-253.500,00	-353.095,57	-99.595,57
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.607.371,11	-10.487.647,09	-10.526.434,43	-38.787,34
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.223.768,80	-517.215,00	-506.887,96	10.327,04
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-790.086,28	-771.378,00	-984.620,49	-213.242,49
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.857.725,96	-2.779.319,12	-2.799.940,61	-20.621,49
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-88.592,38		-110.813,25	-110.813,25
10	= Ordentliche Erträge	-50.242.839,37	-47.932.181,57	-51.424.237,10	-3.492.055,53
11	- Personalaufwendungen	9.239.021,25	9.749.460,00	9.522.171,26	-227.288,74
12	- Versorgungsaufwendungen	1.092.822,83	703.067,00	946.150,14	243.083,14
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.852.803,52	12.267.443,00	9.982.177,54	-2.285.265,46
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.838.012,03	5.726.528,25	6.090.964,37	364.436,12
15	- Transferaufwendungen	18.650.007,44	19.435.591,00	19.565.119,60	129.528,60
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.160.906,58	3.799.827,00	6.661.210,78	2.861.383,78
17	= Ordentliche Aufwendungen	49.833.573,65	51.681.916,25	52.767.793,69	1.085.877,44
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-409.265,72	3.749.734,68	1.343.556,59	-2.406.178,09
19	+ Finanzerträge	-32.364,98	-5.055,00	-4.906,30	148,70
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.936.211,23	2.005.395,00	1.898.034,18	-107.360,82
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.903.846,25	2.000.340,00	1.893.127,88	-107.212,12
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.494.580,53	5.750.074,68	3.236.684,47	-2.513.390,21
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	1.494.580,53	5.750.074,68	3.236.684,47	-2.513.390,21

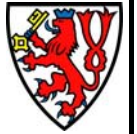
Jahresrechnung 2012



verantwortlich: Frank Nipken

Finanzrechnung		Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-26.269.387,47	-27.490.746,00	-30.764.507,65	-3.273.761,65
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.842.374,33	-4.554.627,00	-4.637.347,32	-82.720,32
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-260.018,25	-253.500,00	-362.752,04	-109.252,04
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.699.468,14	-9.641.170,00	-9.629.153,76	12.016,24
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.191.721,32	-517.215,00	-431.276,34	85.938,66
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-916.661,04	-771.378,00	-1.056.269,97	-284.891,97
7	+ Sonstige Einzahlungen	-2.853.865,57	-2.652.680,00	-1.914.076,36	738.603,64
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-32.397,38	-5.055,00	-4.633,85	421,15
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-46.065.893,50	-45.886.371,00	-48.800.017,29	-2.913.646,29
10	- Personalauszahlungen	8.643.811,13	9.321.113,00	9.068.283,03	-252.829,97
11	- Versorgungsauszahlungen	782.376,83	703.067,00	890.528,14	187.461,14
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.250.910,29	13.320.443,00	9.884.373,32	-3.436.069,68
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.963.145,66	2.005.395,00	1.766.440,01	-238.954,99
14	- Transferauszahlungen	18.489.383,85	19.435.591,00	19.600.827,18	165.236,18
15	- Sonstige Auszahlungen	3.405.795,55	4.798.128,76	3.523.288,32	-1.274.840,44
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.535.423,31	49.583.737,76	44.733.740,00	-4.849.997,76
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-1.530.470,19	3.697.366,76	-4.066.277,29	-7.763.644,05
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.822.700,42	-3.018.001,00	-2.588.652,16	429.348,84
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-49.242,72	-92.000,00	-259.410,59	-167.410,59
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-908.429,65	-1.073.468,00	-653.361,48	420.106,52
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.780.372,79	-4.183.469,00	-3.501.424,23	682.044,77

Jahresrechnung 2012



verantwortlich: Frank Nipken

24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.449,42	130.000,00	159.433,27	29.433,27
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.256.395,60	4.100.430,00	2.615.236,63	-1.485.193,37
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	899.273,21	978.872,00	619.223,87	-359.648,13
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		225.000,00	225.000,00	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	13.412,84	18.300,00	486.598,16	468.298,16
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	4.172.531,07	5.452.602,00	4.105.491,93	-1.347.110,07
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	392.158,28	1.269.133,00	604.067,70	-665.065,30
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.138.311,91	4.966.499,76	-3.462.209,59	-8.428.709,35
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-6.808.541,00	-1.277.343,00	-1.299.026,26	-21.683,26
34	+	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-69.458.998,72		-22.382.000,00	-22.382.000,00
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	8.336.668,33	1.983.220,00	2.221.080,28	237.860,28
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	68.507.220,42		26.101.778,30	26.101.778,30
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	576.349,03	705.877,00	4.641.832,32	3.935.955,32
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-561.962,88	5.672.376,76	1.179.622,73	-4.492.754,03
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-2.087.889,89	29.334.714,00	-2.515.220,39	-31.849.934,39
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	134.632,38		65.446,51	65.446,51
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-2.515.220,39	35.007.090,76	-1.270.151,15	-36.277.241,91

Anhang

zum Jahresabschluss 2012

gemäß § 44 GemHVO

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten

Aktiva

- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen
- Aktive Rechnungsabgrenzung

Passiva

- Eigenkapital
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Passive Rechnungsabgrenzung

Sonstige Angaben

Anlagenspiegel

Verbindlichkeitenspiegel

Forderungsspiegel

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Die Schlussbilanz zum 31.12.2012 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 2012 wurde als größte Position neue Software für die Fernüberwachung des Kanals im Wert von rund 7 T€ angeschafft. Des Weiteren wurde Software für die Stadtplanung (4 T€), die Feuerwache (1 T€) und die Schulen (4 T€) angeschafft. Die Höhe der Abschreibungen beträgt rund 19 T€.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die wesentlichsten Veränderungen in 2012 setzen sich wie folgt zusammen:

1.2.1.1 Grünflächen

Hier wurden Waldflächen im Bereich Wasserturmstraße in die richtige Anlagenklasse Wald und Forsten umgebucht (2 T€).

Bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen wurden der neue Bolzplatz und das neue Volleyballfeld im Freizeitpark Kräwinkel aktiviert (12 T€). Dem gegenüber stehen Aufwendungen für Abschreibungen für alle Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von insgesamt rund 95 T€.

1.2.1.2 Ackerland

Hier wurden Waldflächen im Bereich Wasserturmstraße in die richtige Anlagenklasse Wald und Forsten umgebucht (2 T€). Des Weiteren wurde Ackerland im Wert von 22 T€ veräußert.

1.2.1.3 Wald und Forsten

Waldflächen im Bereich Wasserturmstraße wurden aus den Anlagenklassen Grünflächen Grund und Boden und Ackerland umgebucht (4 T€).

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

In der Ortslage Feldmannshaus wurden zwei Flächen erworben, die als Ausgleichsflächen dienen sollen. Des Weiteren wurden zwei Restflächen im GE Ost vom Umlaufvermögen ins Anlagevermögen umgebucht. Daraus ergibt sich ein Gesamtzugang von rund 1.300 €.

Durch den Verkauf eines Erbaugrundstücks entstand ein Abgang von rund 119 T€.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die wesentlichsten Veränderungen in 2012 setzen sich wie folgt zusammen:

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Für das Außengelände der Kindertagesstätte Sprungbrett wurde durch den Förderverein ein Spielgerätehaus im Wert von rund 2 T€ angeschafft. Demgegenüber steht ein Sonderposten in gleicher Höhe, wegen der Finanzierung durch den Förderverein.

Es entstanden Abschreibungen für alle Kindergärten von insgesamt rund 83 T€.

1.2.2.2 Schulen

Hier wurde eine Grundstücksfläche im Bereich der Armin-Maiwald-Schule verkauft (6 T€).

Für das Außengelände der GGS Stadt wurde durch den Förderverein ein Spielgerät im Wert von rund 20 T€ angeschafft. Demgegenüber steht ein Sonderposten in gleicher Höhe, wegen der Finanzierung durch den Förderverein.

Die Sporthalle Hermannstraße und das dazu gehörige Grundstück wurden in die Anlagenklasse Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. a. Betriebsgebäude umgebucht (1.631 T€ und 665 T€).

Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle Schulgebäude von insgesamt rund 1,07 Mio. €.

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

Von dem Gelände der ehemaligen Berufsschule wurde eine Teilfläche verkauft (13 T€).

Die Sporthalle Hermannstraße und das dazu gehörige Grundstück wurden aus der Anlagenklasse Schulen hierher umgebucht (1.631 T€ und 666 T€). Außerdem wurde der erste Teil der Sanierung an diesem Gebäude abgeschlossen und aktiviert (265 T€). Hierdurch ergibt sich hier ein Gesamtzugang für das Gebäude von rund 1.896 T€. Die Gegenfinanzierung erfolgte überwiegend aus Mitteln der Sportpauschale (siehe 2.1 Passiva).

Auf dem Gelände des Betriebshofs wurde ein neuer Carport für die Fahrzeuge des Kanalbetriebs gebaut (31 T€).

Dem gegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von rund 357 T€.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Für den Umbau des Marktplatzes wurden zusätzliche Flächen im Wert von rund 17 T€ erworben. Außerdem wurden kleinere Straßenflächen in den Bereichen Oderstraße und Flurstraße erworben (rund 200 €).

Das Teilstück der Honsberger Straße zwischen der Ortschaft Oberkarthausen und dem Ende der Ortslage Honsberg wurde aufgrund der neuen Ortsumgehung abgestuft und ging dadurch ins Eigentum der Stadt Radevormwald über. Die Grundstücke wurden mit rund 11 T€ bewertet und aktiviert. In gleicher Höhe wurde ein Sonderposten gebildet, da die Straßengrundstücke unentgeltlich überlassen wurden (siehe 2.4 Passiva).

Für die in 2011 im Bereich Schüttendeich erworbenen Flächen für die dortigen Entwässerungsanlagen fielen in 2012 noch Vermessungskosten an (6 T€).

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Zugänge und Umbuchungen von Anlagen im Bau resultieren aus der Aktivierung der Schmutzwasser-Druckleitung zur Entwässerung der Ortslage Eich (210 T€), dem Neubau eines Stichkanals im Bereich IV. Ülfte (5 T€) und der Übernahme einer privat gebauten Schmutzwasser-Druckleitung im Bereich Ispingrade (4 T€). Die Mulden und Gräben des Kanals vom Gewerbegebiet Ost zum neuen Gewerbegebiet Feldmannshaus mussten verändert werden (23 T€). Des Weiteren wurden Inlinersanierungen in den Bereichen Wiedenhofkamp, Jung-Stilling-Weg, Bahnhofstraße, Hölterhofer Straße, Amselweg und Kohlstraße durchgeführt (357 T€). Hier wurde ein alter Partliner in Abgang gebracht, der nicht mehr vorhanden war (600 €). Außerdem wurde die Fernwirkanlage um das Pumpwerk Kohlstraße erweitert (17 T€). Des Weiteren wurde der Sickerwasserschacht der ehemaligen Mülldeponie Herbeck erweitert (4 T€).

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

Die Zugänge und Umbuchungen von Anlagen im Bau resultieren aus der Fertigstellung der nachfolgenden Maßnahmen. In 2012 wurde der neue Marktplatz fertig gestellt. Hier wurden der Marktplatz mit Marktterrasse (462 T€) und die Beleuchtung (79 T€) aktiviert. Die weitere Ausstattung des Markts wurde in den Anlagenklassen Technische Anlagen (1.2.6) und Betriebs- und Geschäftsausstattung (1.2.7) aktiviert. Die Gegenfinanzierung erfolgte durch eine 70%ige Förderung des Landes und aus Mitteln der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva). Die alte Anlage Markt wurde teilweise in Abgang gebracht, da der alte Oberbau komplett ersetzt wurde (46 T€).

Im Bereich der Textilstadt Wülfig wurde die Überdeckung des Untergrabens fertig gestellt und mit einem Wert von rund 909 T€ aktiviert. Sie wurde aus Landesmitteln (80% Förderung) und aus Mitteln der Investitionspauschale gegenfinanziert (siehe 2.1 Passiva).

Die Dehnerhofstraße wurde neu ausgebaut und schlug mit 255 T€ zu Buche. Die Gegenfinanzierung erfolgte durch KAG-Beiträge (siehe 2.2 Passiva). Der Restwert der alten Dehnerhofstraße wurde in Abgang gebracht (14 T€). Des Weiteren wurde die Straße Schüttendeich in 2012 endausgebaut und mit 89 T€ aktiviert. Der Radübergang Eich wurde mit einer Beleuchtung ausgestattet (4 T€). Der Bau eines zusätzlichen Gehweges im Bereich des Kreisverkehrs Wasserturmstraße wurde mit 9 T€ aktiviert. Für den Ausbau der Herbecker Straße im Bereich des ehemaligen Sportplatzes entstanden noch Restkosten in Höhe von rund 11 T€.

Das Teilstück der Honsberger Straße zwischen der Ortschaft Oberkarthausen und dem Ende der Ortslage Honsberg wurde aufgrund der neuen Ortsumgehung abgestuft und ging dadurch ins Eigentum der Stadt Radevormwald über. Die Straße wurde mit 99 T€ bewertet. In gleicher Höhe wurde ein Sonderposten gebildet, da die Straße unentgeltlich überlassen wurde (siehe 2.4 Passiva).

Dem gegenüber stehen Abschreibungen von insgesamt rund 1,5 Mio. €.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

In 2012 wurden der Stadt drei Bilder unentgeltlich überlassen. Sie wurden mit einem Wert von insgesamt 12 T€ aktiviert. Ein Sonderposten in gleicher Höhe wurde gebildet (siehe 2.4 Passiva).

Bei der in 2012 durchgeführten Inventur der Kunstgegenstände wurde festgestellt, dass einige der zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz 2007 vorhandenen Bilder nicht mehr auffindbar sind; ein Bild wurde zwischenzeitlich so stark beschädigt, dass es keinen Wert mehr hat. Dies führte zu einem Abgang von insgesamt rund 5 T€. Des Weiteren wurden einige Bilder gefunden, die in 2007 noch nicht vorhanden waren. Sie wurden insgesamt mit rund 4 T€ bewertet und aktiviert. Dem entsprechend wurde ein Sonderposten in gleicher Höhe gebildet (siehe 2.4 Passiva).

In 2012 fallen Abschreibungen für die Baudenkmäler in Höhe von 64 T€ an.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

In 2012 wurden ein neuer Keilpflug für den Winterdienst (10 T€) und diverse kleinere Geräte für den Betriebshof (insgesamt 7 T€) angeschafft. Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle Maschinen von rund 31 T€.

In 2012 wurden das Fontänenfeld (120 T€) und die Unterflurelektranten (29 T€) auf dem neu gestalteten Marktplatz aktiviert. Weitere Zugänge bei den technischen Anlagen entstanden durch die Anschaffung einer elektroakustischen Anlage für die Realschule (32 T€) (Gegenfinanzierung aus der Schulpauschale) und für Spielgeräte auf verschiedenen Spielplätzen im Stadtgebiet (17 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle technischen Anlagen von rund 71 T€.

In 2012 wurde jeweils ein neues Fahrzeug für den Betriebshof (21 T€) und den Kanalbetrieb (33 T€) angeschafft. Des Weiteren wurden ein neuer Krankentransportwagen (95 T€) und ein neuer Rettungswagen (103 T€) beschafft. Zwei Fahrzeuge des Betriebshofs und der alte Krankentransportwagen, die nur noch mit dem Erinnerungswert von 1 € bewertet waren, wurden in Abgang verkauft. Für alle Fahrzeuge entstanden Abschreibungen von insgesamt 187 T€.

Aufgrund der in 2012 durchgeführten Inventur der Fahrzeuge wurden zwei weitere nur noch mit 1 € bewertete Fahrzeuge in Abgang gebracht, da sie zwischenzeitlich verschrottet wurden. Es wurden keine Fahrzeuge gefunden, die noch nicht erfasst waren.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Neuanschaffungen in den Bereichen Möbel und Hardware erfolgten in Höhe von rund 35 T€ für die Verwaltung, den Friedhof, die Bücherei und den Kanalbetrieb. Die Ausstattung des neu gestalteten Marktplatzes schlug mit 113 T€ zu Buche. Neuanschaffungen erfolgten außerdem bei der Feuerwehr (9 T€) und dem Rettungsdienst für ein mobiles Beatmungs- und Sauerstofftherapiesystem (18 T€). Im Bürgerhaus wurde die Bestuhlung und die Beleuchtung des Saals erneuert (86 T€). Neue Möbel und Hardware wurden in der Realschule (21 T€), im THG (35 T€) und in der Katholischen Grundschule (24 T€) angeschafft. Die Anschaffungen wurden aus Mitteln der Schulpauschale gegenfinanziert (siehe 2.1. Passiva). Neuanschaffungen für die Sporthallen und die Kindergärten erfolgten in Höhe von 9 T€. Für das Projekt "Wasserquintett" wurden über die Stadt Wipperfürth Wegweiser im Wert von rund 25 T€ angeschafft, die zum größten Teil durch Landesmittel gegenfinanziert wurden. Da die gesamte finanzielle Abwicklung incl. der Vereinnahmung der Landeszuweisung über die Stadt Wipperfürth erfolgte, wurde die Gegenfinanzierung durch einen sonstigen Sonderposten dargestellt (siehe 2.4 Passiva).

Durch Verschrottung verschiedener Gegenstände entstanden Abgänge von rund 2 T€. Abschreibungen erfolgten in Höhe von 189 T€.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau

In 2012 wurden die folgenden Baumaßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

neuer Einsatzleitwagen Löschgruppe Herkingrade	12 T€
Neubau Sportanlage Schulzentrum	106 T€
Textilstadt Wülfing (Ausbau 3. OG Hauptgebäude / Schlosserei)	589 T€
Straßenbau Loh'sche Weide	558 T€
Straßenbau Rudolf-Diesel-Straße	65 T€
Straßenbau Felix-Wankel-Straße	50 T€
Kanalbau Berg	23 T€
Kanalbau Grafweg	77 T€
Kanal-Inlinersanierungen	89 T€
Straßenendausbau Käthe-Paulus-Straße	26 T€
Umgestaltung Kaiserstraße	33 T€
sonstige Umgestaltung Innenstadt (Planungskosten)	51 T€
Straßenbau GE Ost, TA 5	24 T€
Kanalbau GE Ost, TA 5	49 T€
Verbesserung Gebäude Betriebshof	218 T€
Weitere kleinere Baumaßnahmen (jeweils unter 10 T€)	35 T€

Folgende Anlagen im Bau wurden 2012 aktiviert:

Textilstadt Wülfing (Überdeckung Untergraben)	619 T€
Straßenbau Dehnerhofstraße	217 T€
Kanal-Inlinersanierungen	159 T€
Kanalbau Feldmannshaus/Eich	210 T€
Umgestaltung Marktplatz	47 T€
verschiedene Aktivierungen (AiB in 2011 unter 10 T€)	6 T€

Altanlage im Bau

Hierbei handelt es sich um Maßnahmen, die vor dem 01.01.2007 begonnen wurden.

Die letzte Altanlage im Bau, die Baustraße Schüttendeich im GE Ost, wurde in 2012 endausgebaut und aktiviert (33 T€).

1.3 Finanzanlagen

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

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Der in der Bilanz ausgewiesene Gesamtbetrag in Höhe von 7.325.827 € setzt sich zusammen aus den Anteilen an der Bäder Radevormwald GmbH (6.473.433 €), den Anteilen an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH & Co.KG (WfG) in Höhe von 841.144 €, sowie den Anteilen an der WfG Radevormwald Verwaltungs-GmbH (11.250 €).

Die Anteile an der WfG GmbH wurden in 2012 um 225 T€ aufgestockt; gleichzeitig wurde den jährlichen Verlusten der Gesellschaft Rechnung getragen und ein Betrag von rund 271 T€ außerplanmäßig abgeschrieben. Darüber hinaus wurde die in 2008 erfolgte Kapitalaufstockung um 7.350 € nach unten korrigiert.

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 angesetzt.

Aus den Erlösen der Verzinsung wurden seit 2008 neue Anteile erworben. Dies führte in 2012 zu einem Zugang von rund 700 €.

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 183 T€ verkauft. Für diverse Teilungsvermessungen fielen Kosten in Höhe von rund 6 T€ an.

Im alten Gewerbegebiet Ost (Erlenbach) entstanden weitere Kosten für Bodenauffüllung in Höhe von 4 T€. Hier wurden zwei Grundstücke im Wert von 212 T€ veräußert. Der Wert eines weiteren Gewerbegrundstücks wurde um rund 5 T€ gemindert, da in diesem Bereich ein Geh-, Fahr- und Leitungsrecht besteht und die Flächen hierdurch schlechter vermarktbar sind. Zwei

kleinere Restflächen, die aufgrund ihrer Größe und ihrer Lage nicht vermarktbar sind, wurden ins Anlagevermögen übernommen.

Für das neue Gewerbegebiet Ost (Bereich Grafweg / Feldmannshaus) entstanden Kosten von rund 16 T€ für gutachterliche Begleitung, Erdanschüttung und Vermessung.

Für das Umlaufvermögen gilt das strenge Niederstwertprinzip, das heißt, die Werte der Grundstücke sind jährlich zu überprüfen. Als Vergleichswerte wurden hier die Bodenrichtwerte aus BORIS.NRW herangezogen. Der Richtwert für die Gewerbegrundstücke liegt im Jahr 2012 unverändert bei 50 €/qm. Da eine entsprechende Korrektur der Werte bereits im Jahr 2011 vorgenommen wurde, ist eine Korrektur in 2012 nicht erforderlich.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

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

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unabhängig von den Wertveränderungen, welche sich durch das laufende Geschäft in 2012 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 161.950,14 € gebildet. Hierbei handelt es sich vornehmlich um die Beamtenbezüge und die Versorgungsaufwendungen für den Monat Januar 2013 i.H.v. 144.757,04 €. 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 2012 beträgt gemäß der Gesamtergebnisrechnung 3.236.684,47 €.

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 Gebührekalkulationen 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 2012 wurden größere Sonderposten aus den folgenden Zuwendungen passiviert:

Landeszuweisung Überdeckung Untergraben Textilstadt Wülfing	758 T€
Investitionspauschale für Überdeckung Untergraben Textilstadt Wülfing	151 T€
Landeszuweisung Umgestaltung Markt mit Ausstattung u. Beleuchtung	529 T€

Investitionspauschale Umgestalt. Markt m. Ausstattung u. Beleuchtung	274 T€
Schulpauschale für Neuanschaffungen Möbel u. Hardware in Schulen und Kindergärten (für BGA und GWG)	154 T€
Schulpauschale für elektroakustische Anlage Realschule	32 T€
Sportpauschale für Sanierung Sporthalle Hermannstraße	265 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. In 2012 wurden keine BauGB - Beiträge passiviert.

Aus KAG - Beiträgen wurden in 2012 Sonderposten in Höhe von insgesamt 303 T€ gebildet. Sie teilen sich wie folgt auf:

Straßenneuausbau Dehnerhofstraße	180 T€
Kanal Loh'sche Weide	46 T€
Kanal Ortslage Feldmannshaus	66 T€
Stichkanal IV. Ülfle	11 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 2012 bei den Kostenrechnenden Einrichtungen führte zu den nachfolgenden Veränderungen bei den Sonderposten.

	Stand 31.12.2011	Veränderung in 2012	Stand 31.12.2012
Abfallentsorgung	175.226,28 €	+ 65.276,39 €	240.502,67 €
Stadtentw. - Kanal	0 €	+ 154.904,26 €	154.904,26 €
Kleineinleiterabgabe	6.780,24 €	./ 3342,56 €	3.437,68 €
Abschlagstelle	88.859,72 €	./ 40.186,24 €	48.673,48 €
Straßenreinigung	41.264,78 €	+ 81.858,10 €	123.122,88 €
- hiervon Winterdienst	38.252,69 €		111.703,83 €

2.4 Sonstige Sonderposten

In 2012 wurden sonstige Sonderposten in Höhe von 167 T€ für folgende unentgeltlich übernommene Objekte neu gebildet:

Spielhaus Kindergarten und Spielgerät Schule	22 T€
Übernahme Honsberger Straße (Grundstücke u. Straßenkörper)	110 T€
verschiedene Bilder	12 T€
Wegweiser Wasserquintett	23 T€

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 insgesamt, d.h. incl. der Beihilferückstellung, sanken in der Summierung um 21.372 € auf insgesamt 17.376.728 €. Die Pensionsrückstellungen teilen sich wie folgt auf:

a) Pensionsrückstellung für Beschäftigte	6.334.182 € (./ 735.704 €)
b) Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	6.911.450 € (+ 673.934 €)

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 2012 beträgt 40.398 € (im Betrag von 21.372 € berücksichtigt). Insgesamt beläuft sich die Rückstellung auf:

4.131.096 € (+ 40.398 €).

Innerhalb der Pensionsrückstellungen kam es zu einer größeren Verschiebung. Ein Beamter ist aus dem aktiven Dienst ausgeschieden und in den Ruhestand gewechselt, ein Beamter ist während seiner aktiven Dienstzeit verstorben. Daher musste ein Betrag in Höhe von 695.281 € zwischen den Pensionsrückstellungen (Beschäftigte/Versorgungsempfänger) umgebucht werden, für einen Rückstellungsbetrag in Höhe von 321.204 € ist der Rückstellungsgrund entfallen, so dass hier eine ertragswirksame Auflösung stattfinden konnte. Weitere Einzelheiten gehen aus dem Rückstellungsspiegel hervor.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Die Bilanz zum Stichtag 31.12.2012 weist auf dem Bestandskonto der Instandhaltungsrückstellungen einen Betrag in Höhe von 0,00 € aus. Im Jahr 2012 sind keine Vorgänge eingetreten, die die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung rechtfertigen konnten.

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 575.715 € (+ 56.158 €), sind aus Gründen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen berücksichtigt worden. Im Jahr 2012

konnte die Anzahl der geleisteten Überstunden (./ 6.926 €) leicht abgebaut werden, demgegenüber wurden aber vermehrt Urlaubsansprüche (+ 63.084 €) in das Jahr 2013 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 im Jahr 2012 nicht zur Auszahlung gelangte Betrag (12.567 €) steht im Folgejahr zusätzlich 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 159.585 € (./ 111.050 €) in der Bilanz berücksichtigt. Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen:

Betrag der Zuführung: 0 €
 Betrag der Entnahme: 111.050 € (Aufwandsminderung)

Andere sonstige Rückstellungen (Kto. 289100)

Die Bilanzposition mit einem Bestand in Höhe von 4.563.810 € setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung Zuwendungen Nordstadt III	144.094 €
Rückstellung Ausgleichsbeträge Nordstadt	77.815 €
Rückstellung Bauleistungen	30.151 €
Rückstellung LZ GGS Blumenstraße	76.000 €
Rückstellung KAG Beitrag Wilhelmstal	523.197 €
Rückstellung Baugebiet Herbeck	71.938 €
Verfahren Einheitslastengesetz	132.853 €
Beweissicherungsverfahren Wülfing	34.000 €
Drohverlustrückstellung Währungsswap	3.473.762 €

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 Drohverlustrückstellung für Währungsswaps berechnet sich aufgrund fehlender Konnexität aus den Marktwerten des CHF-Digitalswaps sowie des Wandelswaps. Im Jahr 2012 mussten hier 2.097.831 € zusätzlich eingebucht werden. Bei der Rückstellung bezüglich des Baugebiets Herbeck handelt es sich um ein Streitverfahren mit dem Bauträger. Aufgrund der laufenden Verfassungsbeschwerde besteht eine Rückstellung für eine mögliche Belastung nach dem Einheitslastengesetz.

Rückstellungen, die bereits in Vorjahren gebildet werden mussten, wurden - soweit eine Belastung absehbar - auf den Bilanzstichtag mit 5% über dem Basiszinssatz verzinst.

Neu gebildet wurde die Rückstellung GGS Blumenstraße. Hier wird erwartet, dass Landeszuweisungen für die Einrichtung der offenen Ganztagschule, deren Dauer der Zweckbindung der Landesmittel nicht abgelaufen ist, nach Schließung der Schule anteilig zurückgezahlt werden müssen.

Zur Absicherung möglicher Belastungen aus dem Beweissicherungsverfahren Wülfing wurde eine Rückstellung in Höhe von 34.000 € gebildet.

Sonstige Rückstellungen (Kto. 289101 - 289103)

Rückstellung für Prüfungen	130.100 €
----------------------------	-----------

Abgebildet werden die Belastungen für die Prüfungen der Jahresabschlüsse durch das RPA des Oberbergischen Kreises sowie die Prüfungen der Jahresabschlüsse sowie der Gesamtabschlüsse durch das GPA NRW.

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 2012 Kredite für Investitionen in Höhe von 1.290.627,59 € aufgenommen. Hiervon wurden 290.627,59 € für Umschuldungen verwendet. Aufgrund der Tilgungsleistungen 2012 in Höhe von 2.247.905,37 € konnte die Gesamtsumme der Kredite für Investitionen auf 29.496.565,82 € reduziert werden.

Aufstellung bestehender Derivate mit der WestLB am 31.12.2012

Bezeichnung	Referenz-Nr.	vom	Laufzeit		Auflösungspreis	Nominalvolumen
			Beginn	Ende		
Restrukturierungs-Swap	686689 D	18.11.2005	22.11.2005	31.08.2014	-38.354,56 €	538.743,13 €
Restrukturierungs-Swap	686672 D	18.11.2005	30.12.2005	30.11.2015	-92.640,64 €	964.714,76 €
Zinsswap	3750842D	28.03.2006	30.12.2011	30.12.2031	-2.910.879,28 €	6.500.000 €
CHF-Digitalswap	1641580 D	26.02.2007	18.12.2006	18.12.2015	-198.158,84 €	1.858.674,52 €
Stufenswap	2086292 D/ 2086294 D	14.09.2007	30.09.2007	30.09.2014	50.994,91 €	3.000.000 €
Flip-Zinsswap	3196278D/ 3196280D	27.01.2011	15.02.2011	15.02.2013	-1.199.059,54 €	4.000.000 €
Zinsswap	2331290 D/ 2331292 D	10.02.2009	30.12.2027	30.12.2057	-2.069.965,13 €	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 20.232.000 €. Gegenüber der Vorjahresperiode ergibt sich bei den Kassenkrediten eine Verbesserung von 3.718.000 €.

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 Veränderung bei den Verbindlichkeiten für Zuweisungen vom Land mit Zugängen in Höhe von 125.569 € ergibt sich aus Zuweisungen für weitere Maßnahmen in der Textilstadt Wülfing und bei der Umgestaltung der Innenstadt. Die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen ergibt sich aus der Kostenbeteiligung der Stadtwerke GmbH am Kanalbau Grafweg. Die Zugänge bei der Investitions-, Schul-, und Feuerschutzpauschale sind zur Gegenfinanzierung von Investitionen in den nächsten Jahren vorgesehen.

Die Verbindlichkeiten aus BauGB Beiträgen stiegen um 316.716 €, die entsprechenden Straßen sind in 2012 noch nicht fertig gestellt worden. Die Verbindlichkeiten aus KAG Beiträgen wurden als Sonderposten auf der Dehnerhofstraße und den Kanälen Heinestraße und Feldmannshaus/Eich passiviert.

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 657.051 € handelt es sich im Wesentlichen um gezahlte Gebühren für Grabnutzungsrechte des Kommunalfriedhofes (629.588 €), welche von den Gebührenzahlern im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum von 30 Jahren gezahlt werden. Die Summe der PRAP ist gegenüber dem Vorjahr um 55.980 € angewachsen.

6. Sonstige Angaben

Ermächtigungsübertragungen

Gem. § 44 Abs. 2 GemHVO gehören zu den sonstigen Angaben des Anhangs die nach der Vorschrift des § 22 GemHVO vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen und Auszahlungen. Diese sind als gesonderte Tabellen beigefügt.

Leasingverträge

Gem. § 44 Abs. 2 Ziffer 9 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	7	23.023,60 €	2 Jahre	FB ZD
Kfz-Leasing	Betriebshof	1	3.629,81 €	2 Jahre	FB BH

Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt von Bedeutung sind

FB	Maßnahme	Beginn des Verfahrens	Stand des Verfahrens 18.11.2013	Streitwert
BV	Klage gegen Ausgleichsbeitrag Entwicklungsmaßnahme Nordstadt III	21.03.2012	Das Verfahren läuft. Entsprechend einer Nachfrage beim OVG wird eine Verhandlung erst in 2014 terminiert.	18.658,00 €
BV	Klage gegen Bescheide zur Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen Fa. Ernst (Wilhelmstal)	13.08.1993	Das Verfahren wurde wegen des laufenden B'Planverfahrens ruhend gestellt. Derzeit wird versucht, mit der Gegenpartei Kontakt aufzunehmen. Das ist allerdings schwierig, da sich der Kläger überwiegend im Ausland aufhält.	523.196,00 €
GW	Klage gegen einen Rechnungseinbehalt für Metallbauarbeiten am THG	17.01.2013	Vergleich Zahlung 25.000,--€ in der 46. KW	47.000,00 €
GW	Beweissicherungsverfahren wegen Schlechtleistung aus einem Bauvertrag (Wülfig)	23.04.2009	Verfahren läuft, Besprechung aktuell im RP-Ausschuss	noch nicht zu beziffern
FI	Klage gegen Derivatverträge	12.04.2012	erstinstanzliches Urteil vom 13.8.2013, Landgericht Köln: keine Schadenersatzanspruch bei fünf von sechs Verträgen wegen Verjährung Revision vor Oberlandesgericht angestrebt Berufung eingelegt am 11.09.2013 Berufungsbegründung nachgereicht am 13.11.2013	6.353.335,03 €

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

Die Stadt Radevormwald bürgt gemäß Beschluss des Rates der Stadt vom 12.03.2013 im Rahmen einer Ausfallbürgschaft in Höhe von 8.250.000 € für die Bäder Radevormwald GmbH.

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

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2012 nach HJ 2013 gem § 22 GemHVO
Ergebnisplan - Aufwendungen

PSP-Element	Kostenart	Bezeichnung des Projekts	Betrag	KST	Begründung
4.000.001.790.500	523140	Sanierung Dach Rathaus -Nebengebäude	45.000,00 €	10010	Aufgrund der späten Mittelfreigabe und aus Witterungsgründen, konnte die Dachsanierung in 2012 nicht mehr durchgeführt werden.
4.000.002.790.510	523140	Burgstr. 8 - Innenanstrich/Bodenbelag	3.000,00 €	10030	Aufgrund div. Veranstaltungen mussten die Arbeiten immer wieder verschoben werden. Die Arbeiten sollen in 2013 ausgeführt werden.
4.000.002.790.511	523140	Burgstr. 8 - Parkett u. Treppe	5.000,00 €	10030	Aufgrund div. Veranstaltungen mussten die Arbeiten immer wieder verschoben werden. Die Arbeiten sollen in 2013 ausgeführt werden.
4.000.004.790.200	523140	Betriebshof - Umbau Halle Justus-von-Liebig-Str. 2	49.730,54 €	17010	Die Arbeiten wurden 2012 begonnen, sind aber noch nicht fertig.
4.000.010.790.500	523140	GGG Bergerhof - San. Pavillions	8.000,00 €	11030	Es müssen noch einige Klassenräume gestrichen werden. Dafür werden von den noch vorhandenen Mitteln 8.000 € benötigt.
4.000.015.790.510	523140	Geschwister-Scholl-Schule -Außenanstrich-	25.000,00 €	11060	Aufgrund der späten Mittelfreigabe und aus Witterungsgründen, konnte der Außenanstrich in 2012 nicht mehr durchgeführt werden.
4.000.017.790.700	523140	THG - Eingangsanlage	6.140,45 €	11080	Die Arbeiten wurden 2012 begonnen, sind aber noch nicht fertig. Es liegt schon eine Rechnung für 2013 vor.
4.000.024.790.400	523140	Bürgerhaus - Innenanstrich	6.744,59 €	16010	Es sind noch Anstricharbeiten im Keller durchzuführen.
4.000.025.790.400	523140	WC-Busbahnhof-Fliesenerneuerung	10.000,00 €	16030	Die Arbeiten sind beauftragt, werden aber erst in 2013 ausgeführt.
4.000.025.790.510	523140	WC Busbahnhof - Außenanstrich	7.100,00 €	16030	Die Arbeiten sind beauftragt, mussten aber witterungsbedingt auf 2013 verschoben werden.
4.000.025.790.511	523140	WC Busbahnhof - FH Türen erneuern	4.000,00 €	16030	Die Arbeiten sind beauftragt, werden aber erst 2013 ausgeführt.
4.000.031.790.300	523140	Freizeitheim Kollenberg-Außenanstrich	12.500,00 €	17101	Aufgrund der späten Mittelfreigabe und aus Witterungsgründen, konnte der Außenanstrich in 2012 nicht mehr durchgeführt werden.
4.000050.790.600	523140	Feuerwehrhaus Borbeck-Dachsanierung	40.000,00 €	17080	Aufgrund der späten Mittelfreigabe und aus Witterungsgründen, konnte die Dachsanierung in 2012 nicht mehr durchgeführt werden.
1.12.01.01	523200	Instandsetzung Grabenstraße	17.000,00 €		In der Grabenstraße ist eine umfassende Instandsetzung zur Beseitigung von Straßenschäden erforderlich. Die Maßnahme konnte wegen des Wintereinbruchs im Jahr 2012 nicht mehr durchgeführt werden.
1.09.01.01	529100	Sonstige Sach- u. Dienstleistungen	65.843,00		Es handelt sich bei den zu übertragenen Dienstleistungen um bereits in 2012 vergebene Aufträge für die Aufstellung des Bebauungsplans Nr. 101, die Planung für die Gebäude Nordstr. 4 - 8 und die Testentwürfe Blumen-/Neustraße.

**Ermächtigungsübertragungen von HJ 2012 nach HJ 2013 gem § 22 GemHVO
Ergebnisplan - Aufwendungen**

PSP-Element	Kostenart	Bezeichnung des Projekts	Betrag	KST	Begründung
1.09.01.01	529903	Stadtbildpflege	35.430,00 €		Für die projektbezogenen Maßnahmen des integrierten Handlungskonzeptes Innenstadt werden die noch im Jahr 2012 verfügbaren Haushaltsmittel nach 2013 übertragen.
1.09.01.01	529904	Handel	14.967,27 €		dto.
1.09.01.01	529909	Ab in die Mitte	5.039,64 €		dto.

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2012 nach HJ 2013 gem § 22 GemHVO
Finanzplan - Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten -

PSP-I	Investition	Betrag	Sach- konto	Begründung	Ergebniswirksame Auswirkungen
5.000.004	Ersatzbeschaffung Löschfahrzeug	235.473,27 €	782600	Die Ausschreibung des Löschfahrzeugs ist erst im Dezember 2012 erfolgt.	Aufgrund der Gegenfinanzierung der Feuerschutzpauschalen 2011-2013 von rd. 148 T€ und der zu Grunde zu legenden Nutzungsdauer von 20 Jahren ergibt sich eine Afa von rd. 4.400 € jährlich. Hinzuzurechnen wären noch die Kreditzinsen von rd. 2.200 € pro Jahr.
5.000.048	Neubau Sportplatz Schulzentrum	10.981,90 €	783120	Restliche Planungskosten für den Neubau des Sportplatzes.	Die hierzu anteilige jährliche Belastung des Ergebnisplans liegt bei rd. 500 €.
5.000.050	Textilstadt Wülfing	484.364,00 €	783110	Die Baumaßnahme ist noch nicht beendet und wird im Jahr 2013 fortgeführt.	Der jährlichen Afa steht die ertragswirksame Auflösung des SoPos Projektzuweisung (80%) sowie der Investitionspauschale gegenüber. Die voraussichtliche Nettobelastung durch Afa wird rd. 15 T€ betragen.
5.000.050	Alte Schlosserei	322.879,93 €	783110		
5.000.050	Ufermauer Obergraben	25.000,00 €	783110		
5.000.050	Transportbahn	43.960,75 €	783110		
5.000.091	Kanalbau Grafweg	170.587,42 €	783120	Die Kanalbaumaßnahme wird erst im Jahr 2013 fertiggestellt.	Bei einer ND von 60 Jahren beträgt die Afa 2.000,-- €.
5.000.092	Kanalbau Hahnenberg	18.500,00 €	783120	Planung und Ausführung der Baumaßnahme erfolgen erst im Jahr 2013.	Die sich aus der Ermächtigungsübertragung ergebende Afa bei einer ND von 50 Jahren liegt bei rd. 400 €.
5.000.115	Kanal-Instandsetzungen (Inliner)	273.000,00 €	783120	Jahresüberschreitende Kanalinstandsetzungsmaßnahmen einschl. Ingenieurleistungen.	Die ND beträgt 20 Jahre. Jährliche Afa somit 13.650 €.
5.000.171	Kanalbau Gewerbegebiet Ost Stufe 2	118.982,16 €	783120	Der Bau der Regenwasserentwässerung konnte noch nicht durchgeführt werden. Der geplante Kanal verläuft über ein Privatgrundstück und die Bebauung ist noch unklar.	Die jährliche Afa wird nach Fertigstellung und einer ND von 50 Jahren rd. 2.400 € pro Jahr betragen.
5.000.244	Errichtung Urnenwand Kommunal-friedhof	7.214,59 €	783110	Am Kolumbarium sind noch Restarbeiten auszuführen.	Die ND beträgt 50 Jahre. Gegenfinanzierung über die Investitionspauschale
5.000.287	Instandsetzung Turnhalle Jahnstraße	250.000,00 €	783110	Die Maßnahme konnte aus zeitlichen Gründen im HJ 2012 nicht durchgeführt werden. Im HJ 2013 sollen darüber hinaus die bisher erst im HJ 2014 bzw. 2016 vorgesehenen Maßnahmen der Erneuerungen von Fensteranlagen, der Fassade, des Sprossbodens und der Beleuchtung-	Die Verlängerung der Nutzungsdauer beträgt 30 Jahre. Die jährliche Afa beträgt 8.334 €.

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2012 nach HJ 2013 gem § 22 GemHVO
Finanzplan - Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten -

PSP-I	Investition	Betrag	Sach- konto	Begründung	Ergebniswirksame Auswirkungen
5.000.290	Umgestaltung Kaiserstraße	8.000,00 €	783120	Die zu übertragenden investiven Mittel sind für die restlichen Planungsleistung bis zur Leistung-sphase 5 bestimmt.	Die ND beträgt 50 Jahre. Gegenfinanzierung über Landeszuweisung (70%).
5.000.292	Umgestaltung Schloßmacherplatz	23.102,00 €	783120	Die Umgestaltung des Schloßmacherplatzes soll von 2016 auf 2014 vorgezogen werden. Die Investitions-Auszahlungen berücksichtigen Planungskosten bis zur Entwurfsplanung sowie die Vermessung und ein Bodengutachten.	Die ND beträgt 50 Jahre, die jährliche Afa 462 € zuzügl. Zinsen von rd. 400 € für den städt. Eigenanteil.
5.000.297	Lichtkonzept Innenstadt	54.509,64 €	783130	Die Maßnahme wird im Rahmen der Umgestaltung des Marktplatzes durchgeführt.	Die ND beträgt 30 Jahre. Gegenfinanzierung über Landeszuweisung (70%). Zinsen für städt. Eigenanteil (2.800 €) und Afa (netto 800 €).
5.000.299	Instandsetzung Sporthalle II Hermannstr.	7.447,06 €	783110	Es konnten im Jahr 2012 nicht alle Arbeiten zum Abschluss gebracht werden.	Die ND beträgt 20 Jahre. Dementsprechend beträgt die Afa rd. 375 €.
5.000.304	Neubau Fußgängerbrücke Wülfing	173.286,40 €	783130	Der Zuwendungsbescheid erfolgte erst im Dezember 2012. Planung und Bau der Fußgängerbrücke erst im Jahr 2013.	Die Investitionsmaßnahme wird zu 100% gegenfinanziert. 80 v.H. LZ, Kostenbeteiligung Versorgungsunternehmen und Investitionspauschale.
5.000.326	Instandsetzung Verwaltungsgebäude Betriebshof	8.645,67 €	783110	Die Maßnahme wird überjährig durchgeführt.	Bei einer zusätzlichen Nutzungsdauer von 20 Jahren beträgt die Afa 432 €.
5.000.329	Straßenbau Bebauungsgebiet Wasserturmstraße	71.400,00 €	783120	Aufgrund von Schwierigkeiten beim Grunderwerb konnte die Planung erst Ende 2012 beauftragt werden. Die Maßnahme schiebt sich ins Jahr 2013.	Die ND beträgt 50 Jahre. Die Afa beläuft sich auf 1.500 € pro Jahr.
5.000.330	Kanalbau Bebauungsgebiet Wasserturmstraße	60.000,00 €	783120	dto.	Die ND beträgt 50 Jahre. Anteilige Afa hierzu 1.200 € pro Jahr.
5.000.334	Regenwasserkanal Ispingrade	35.000,00 €	783120	Die Maßnahme wurde im Jahr 2012 nicht durchgeführt und verschiebt sich auf das Jahr 2013.	Die Nutzungsdauer beträgt 50 Jahre. Afa ergibt sich in Höhe von 700 € jährlich.
5.100.100	BGA Zentrale Dienste	3.415,17 €	782600	Die Beschaffungen von Gardinen für die Burgstr.8 sowie ein Schreibtisch f.d. Verwaltung sind beauftragt und die Lieferung wird in der 6. KW erfolgen.	Jährliche Afa rd. 230 €

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2012 nach HJ 2013 gem § 22 GemHVO
Finanzplan - Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten -

PSP-I	Investition	Betrag	Sach- konto	Begründung	Ergebniswirksame Auswirkungen
5.100.100	GwG Zentrale Dienste	269,86 €	86100	Beschaffung eines Schreibtisches erfolgt in der 6. KW.	Vollständige Afa im Jahr der Anschaffung.
5.100.101	Erwerb von Software (BGA)	7.500,00 €	782100	Das Softwareprodukt Friedhofsverwaltung Winfried sollte in 2012 umgestellt werden. Der Umstellungstermin verschiebt sich ins Jahr 2013.	Jährliche Afa bei einer ND von 10 Jahren 750 € pro Jahr.
5.100.101	Erwerb von Software (GwG)	3.000,00 €	86100	Durch obige Verzögerung werden auch die benötigten GwG's erst im Jahr 2013 angeschafft.	Vollständige Afa im Jahr der Anschaffung.
5.100.200	BGA Gefahrenabwehr	18.000,00 €	782600	Beschaffungen wurden im Jahr 2012 nicht durchgeführt (Schränke, Werkbänke, Geräte und Ausrüstungsgegenstände, digitale Funkgeräte)	Die Nutzungsdauer beträgt 15 Jahre. Danach ergibt sich eine Afa von jährlich 1.200 €
5.100.200	GwG Gefahrenabwehr	3.634,49 €	86100	Auftragserteilung erfolgte im Jahr 2012. Lieferung wird im Jahr 2013 erfolgen.	Vollständige Afa im Jahr der Anschaffung.
5.100.201	BGA Rettungswesen	12.000,00 €	782600		
5.100.300	BGA GGS Stadt	16.850,00 €	782600		
5.100.300	GwG GGS Stadt	5.800,00 €	782600		
5.100.301	BGA GGS Bergerhof	12.500,00 €	782600		
5.100.301	GwG GGS Bergerhof	4.500,00 €	86100		
5.100.302	BGA GGS Wupper	14.600,00 €	782600		
5.100.303	BGA Kath. Grundschule	9.963,21 €	782600		
5.100.304	BGA Geschwister-Scholl-Schule	21.000,00 €	782600		
5.100.305	BGA Städt. Realschule	42.000,00 €	782600	Es handelt sich um die Beschaffung von Schuleinrichtung als auch um die Beschaffung	
5.100.306	BGA Theodor-Heuss-Gymnasium	22.000,00 €	782600	von IT Ausstattung. Die Beschaffungen sind im	
5.100.306	GwG Theodor-Heuss-Gymnasium	5.600,00 €	86100	Jahr 2012 nicht vollzogen worden und sollen	100%-Gegenfinanzierung aus der Schul- und Bildungs
5.100.307	BGA Armin-Maiwald-Schule	33.000,00 €	782600	kurzfristig im Jahr 2013 nachgeholt werden.	pauschale
5.100.307	GwG Armin-Maiwald-Schule	7.000,00 €	86100		
5.100.312	BGA Jugendräume	677,00 €	782600	Jugendraum "Life" kann erst im Januar 2013 erfolgen.	Jährliche Afa rd. 50 €
5.100.313	BGA Bürgerhaus	2.800,00 €	782600	Der Auftrag für die Beschaffung von Podesten ist im November 2012 erfolgt. Die Lieferung ist zum Jahresbeginn 2013 avisiert.	Bei einer Nutzungsdauer von 15 Jahren beträgt die jährliche Afa rd. 190 €

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2012 nach HJ 2013 gem § 22 GemHVO
 Finanzplan - Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten -

PSP-I	Investition	Betrag	Sach- konto	Begründung	Ergebniswirksame Auswirkungen
5.100.402	BGA Kommunalfriedhof	19.511,63 €	782600	Die beplanten Beschaffungen u.a. Bänke, Stelen für die Baumgräber und das Gerät für die Prüfung der Standfestigkeit der Grabsteine sind beauftragt.	Jährliche Afa rd. 1.500 €.

Jahresrechnung 2012



verantwortlich: Frank Nipken

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2011	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Umbuch- ungen 2012	Abschrei- bungen 2012	Zuschrei- bungen 2012	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2012	am 31.12.2011
			+	-	+/-	-	+	-		
1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	141.529,48	16.052,62			-18.765,41		-75.476,15	82.105,95	84.818,74
2	Sachanlagen	181.950.416,75	3.451.478,48	-256.978,79		5.800.843,42		34.363.202,70	150.781.713,74	153.322.427,99
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.663.026,53	13.158,04	-119.982,00		-95.264,43		-527.707,71	16.028.494,86	16.230.583,25
2.1.1	Grünflächen	12.150.376,21	11.822,79		-2.369,70	-95.264,43		-527.707,71	11.632.121,59	11.717.932,93
2.1.2	Ackerland	1.009.558,97		-582,00	-1.501,00				1.007.475,97	1.009.558,97
2.1.3	Wald, Forsten	1.107.537,66			3.870,70				1.111.408,36	1.107.537,66
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.395.553,69	1.335,25	-119.400,00					2.277.488,94	2.395.553,69
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	50.532.735,43	322.794,43	-18.950,00		1.620.373,49		10.265.169,59	40.571.410,27	41.887.939,33
2.2.1	Kindertageseinrichtung	1.850.735,47	2.158,64			-82.923,34		-483.881,89	1.369.012,22	1.449.776,92
2.2.2	Schulen	33.420.293,22	20.437,80	-6.350,00	3.032.992,00	1.072.655,03		-6.117.407,41	24.283.981,61	27.638.137,32
2.2.3	Wohnbauten	3.489.821,00	30.795,35	-12.600,00		-107.780,57		-707.542,92	2.800.473,43	2.890.058,65
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.771.885,74	269.402,64		3.032.992,00	-357.014,55		-2.956.337,37	12.117.943,01	9.909.966,44
2.3	Infrastrukturvermögen	102.851.617,43	1.280.639,73	-72.290,78	1.290.996,41	3.438.134,74		20.362.766,81	84.988.195,98	85.901.090,82
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.576.249,51	33.352,08						10.609.601,59	10.576.249,51

Jahresrechnung 2012



verantwortlich: Frank Nipken

2.3.2	Brücken und Tunnel	2.070.318,93				-43.943,11		-190.462,08	1.879.856,85	1.923.799,96
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	50.806.788,84	251.162,87	-597,16	369.457,66	1.862.497,28		10.962.575,79	40.464.236,42	41.706.461,42
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	38.505.104,04	996.124,78	-71.693,62	921.538,75	1.485.703,92		-8.882.263,80	31.468.810,15	31.082.898,53
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	893.156,11				-45.990,43		-327.465,14	565.690,97	611.681,40
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	103.000,00				-5.875,00		-35.250,00	67.750,00	73.625,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.564.959,82	16.242,00	-4.749,00		-64.134,90		-121.632,65	3.454.820,17	3.507.462,07
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.318.935,17	466.519,14	-38.170,67		-290.373,03		-1.665.209,15	2.082.074,49	1.905.934,38
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.498.366,76	472.482,89	-2.836,34	506,35	-286.687,83		-1.385.466,79	1.583.052,87	1.398.017,53
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.417.775,61	879.642,25		1.291.502,76				2.005.915,10	2.417.775,61
3	Finanzanlagen	9.623.461,61	225.714,64	-15.778,52		-271.355,54		-271.355,54	9.562.042,19	9.623.461,61
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.533,00	225.000,00	-7.350,00		-271.355,54		-271.355,54	7.325.827,46	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	714,64						186.938,56	186.223,92
3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen									
3.8	Sonstige Ausleihungen	28.195,96		-8.428,52					19.767,44	28.195,96

Jahresrechnung 2012



verantwortlich: Frank Nipken

Verbindlichkeitspiegel	Gesamtbetrag 2012	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 2011
Verbindlichkeiten	-56.311.387,16	-11.424.955,60	-20.674.705,96	-24.211.725,60	-60.691.095,25
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-29.496.565,82	-1.914.387,70	-6.620.452,52	-20.961.725,60	-30.453.843,96
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-29.496.565,82	-1.914.387,70	-6.620.452,52	-20.961.725,60	-30.453.843,96
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-29.496.565,82	-1.914.387,70	-6.620.452,52	-20.961.725,60	-30.453.843,96
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-20.232.000,00	-2.982.000,00	-14.000.000,00	-3.250.000,00	-23.951.778,30
3.1 vom öffentlichen Bereich					-1.778,30
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-20.232.000,00	-2.982.000,00	-14.000.000,00	-3.250.000,00	-23.950.000,00
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	-67.555,08	-13.301,64	-54.253,44		-72.182,90
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-1.746.153,15	-1.746.153,15			-1.790.546,13
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-49.648,68	-49.648,68			-12.057,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-4.719.464,43	-4.719.464,43			-4.410.686,96

Jahresrechnung 2012



verantwortlich: Frank Nipken

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2012	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 2011
Forderungen	4.029.887,15	3.909.887,15	120.000,00		5.004.587,42
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	3.092.077,88	3.092.077,88			3.988.393,96
1.1 Gebühren	509.075,86	509.075,86			464.953,92
1.2 Beiträge	259.020,72	259.020,72			518.546,84
1.3 Steuern	1.166.565,08	1.166.565,08			1.803.009,14
1.4 Ford. aus Transferleist.	761.438,30	761.438,30			571.472,62
1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	395.977,92	395.977,92			630.411,44
2 Privatrechtliche Forderungen	862.819,83	742.819,83	120.000,00		894.052,15
2.1 gegen dem privaten Bereich	184.599,64	184.599,64			698.734,64
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	173.181,28	53.181,28	120.000,00		184.517,51
2.3 gegen verbundene Unternehmen	499.817,86	499.817,86			10.800,00
2.4 gegen Beteiligungen	5.221,05	5.221,05			
3 Sonstige Forderungen	74.989,44	74.989,44			122.141,31
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	74.989,44	74.989,44			122.141,31

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2012

	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	7.069.886,00 €	280.781,00 €	695.281,00 €	321.204,00 €	6.334.182,00 €
	Pensionsrückstellung für Vers.empfänger	6.237.516,00 €	695.281,00 €	21.347,00 €		6.911.450,00 €
	Beihilfe	4.090.698,00 €	151.599,00 €		111.201,00 €	4.131.096,00 €
		17.398.100,00 €				17.376.728,00 €
2.	Instandhaltungsrückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €
3.	Sonstige Rückstellungen					
	- nicht genommener Urlaub	301.306,00 €	63.084,00 €			364.390,00 €
	- geleistete Überstunden	218.251,00 €	- €	6.926,00 €		211.325,00 €
	- Leistungsprämien	11.121,00 €	1.446,00 €			12.567,00 €
	- Altersteilzeit	270.635,00 €	- €	111.050,00 €		159.585,00 €
	801.313,00 €				747.867,00 €	
4.	andere sonstige Rückstellungen					
	- Prüfungen Jahresabschluss	115.300,00 €	55.800,00 €	7.000,00 €	34.000,00 €	130.100,00 €
	- Zuwendungen Nordstadt	144.093,50 €				144.093,50 €
	- Ausgleichbeträge Nordstadt	256.671,07 €		83.640,43 €	95.215,77 €	77.814,87 €
	- Bauleistung GE-Ost	29.194,51 €	956,65 €			30.151,16 €
	- Rückzahlung LZ GGS Blumenstraße	- €	76.000,00 €			76.000,00 €
	- KAG Beitrag Wilhelmstal	511.853,34 €	11.343,56 €			523.196,90 €
	- Klageverfahren Baugeb. Herbeck	68.434,09 €	3.503,82 €			71.937,91 €
	- Gewerbesteuer	372.440,39 €		372.440,39 €		- €
	- Löschwasserversorgung Grüne	85.079,25 €		85.079,25 €		- €
	- Verfahren Einheitslastengesetz	132.853,50 €				132.853,50 €
	- Beweissicherungsverfahren Wülfing	- €	34.000,00 €			34.000,00 €
	- Drohverlust Währungsswap	1.375.930,63 €	2.097.831,92 €			3.473.762,55 €
		3.091.850,28 €				4.693.910,39 €
	3.893.163,28 €				5.441.777,39 €	

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012 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.

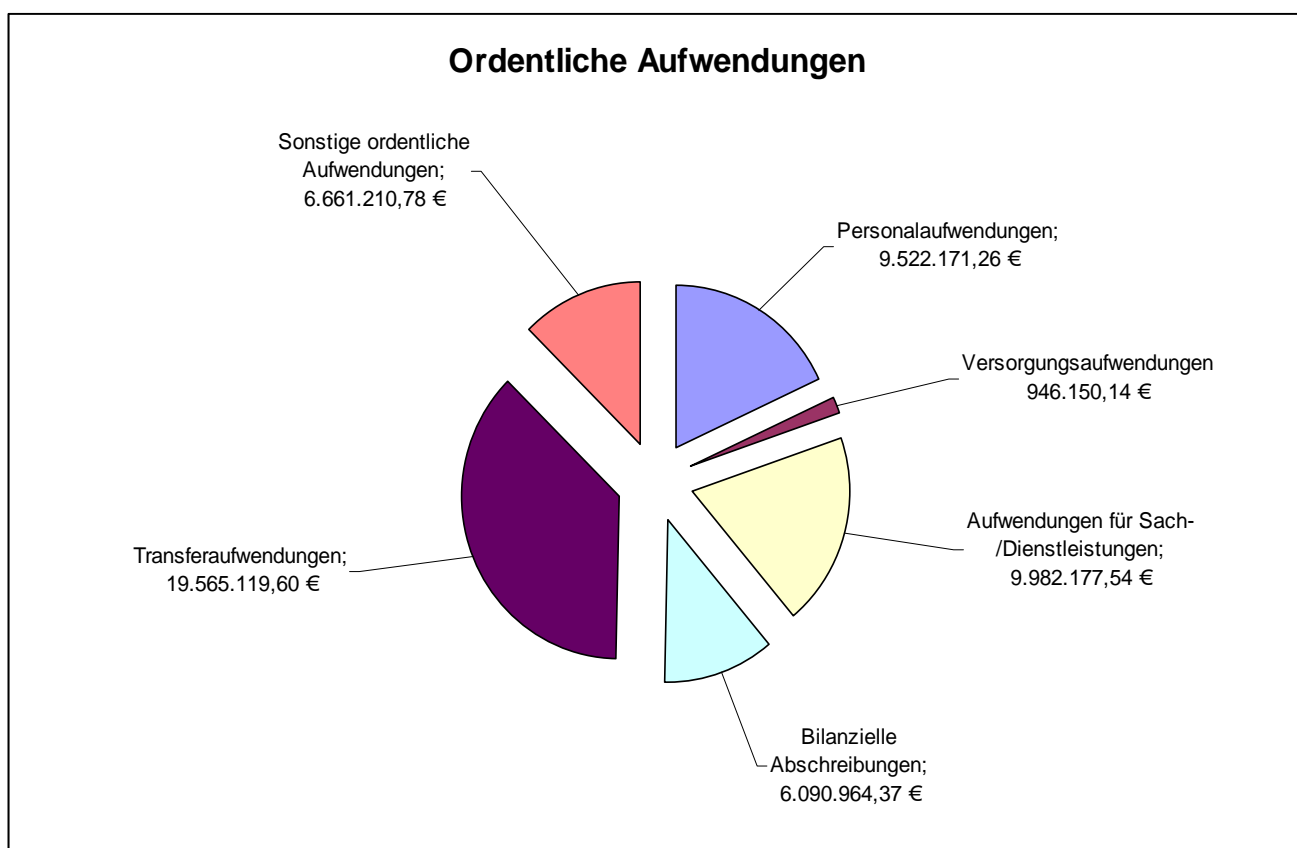
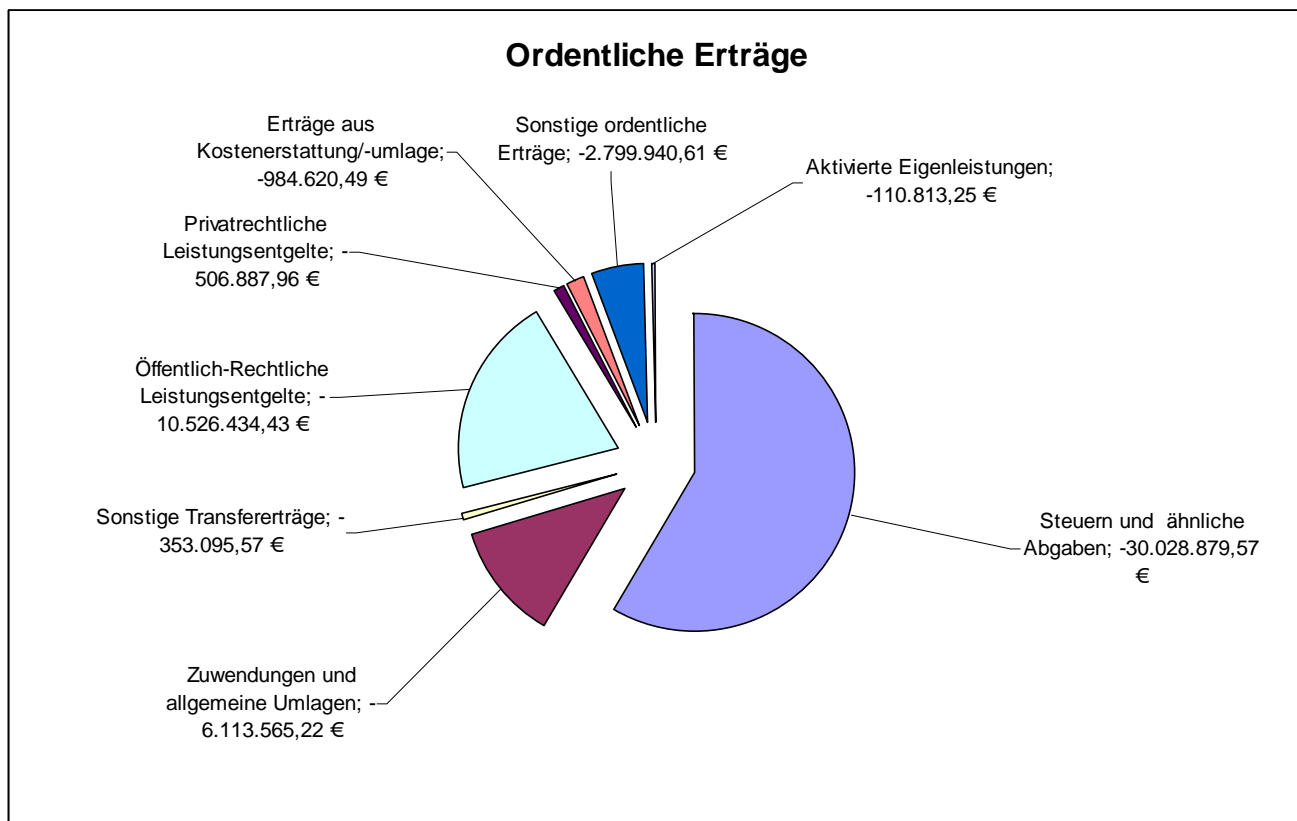
Auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde ist einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Überblick über die Bilanz zum 31.12.2012

Aktiva	in €	in %	Passiva	in €	in %
Anlagevermögen	160.425.861,88	94,2	Eigenkapital	44.815.033,21	26,3
Umlaufvermögen	9.662.016,39	5,7	Sonderposten	45.647.851,29	26,8
ARAP	161.950,14	0,1	Rückstellungen	22.818.505,39	13,4
			Verbindlichkeiten	56.311.387,16	33,0
			PRAP	657.051,36	0,5
Summe	170.249.828,41			170.249.828,41	

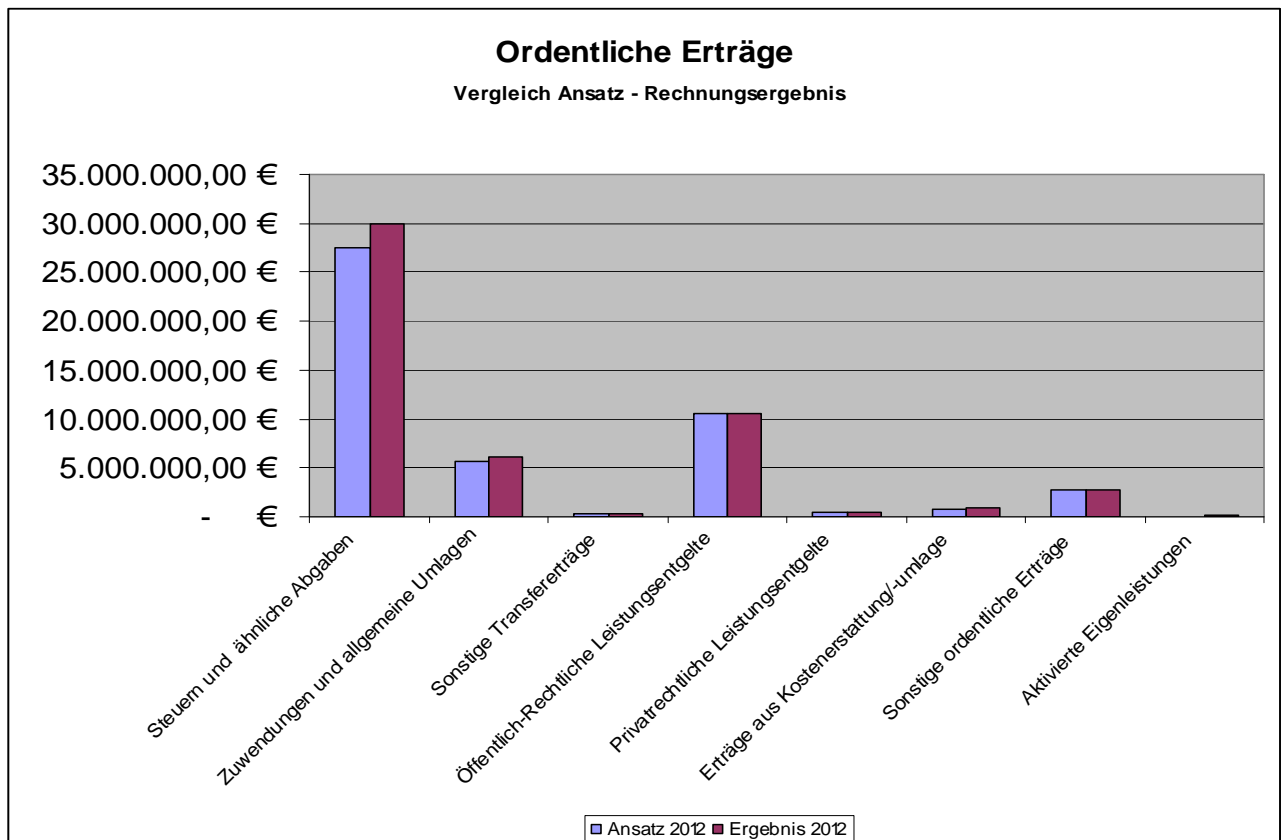
Ergebnisrechnung Stadt Radevormwald 2012

Pos.		Erträge und Aufwendungen	fortgeschriebener Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-27.490.746,00 €	-30.028.879,57 €	-2.538.133,57 €
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- 5.632.376,36 €	- 6.113.565,22 €	- 481.188,86 €
3	+	Sonstige Transfererträge	- 253.500,00 €	- 353.095,57 €	- 99.595,57 €
4	+	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-10.487.647,09 €	-10.526.434,43 €	- 38.787,34 €
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 517.215,00 €	- 506.887,96 €	10.327,04 €
6	+	Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	- 771.378,00 €	- 984.620,49 €	- 213.242,49 €
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	- 2.779.319,12 €	- 2.799.940,61 €	- 20.621,49 €
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	- €	- 110.813,25 €	- 110.813,25 €
10	=	Ordentliche Erträge	-47.932.181,57 €	-51.424.237,10 €	-3.492.055,53 €
11	-	Personalaufwendungen	9.749.460,00 €	9.522.171,26 €	- 227.288,74 €
12	-	Versorgungsaufwendungen	703.067,00 €	946.150,14 €	243.083,14 €
13	-	Aufwendungen für Sach- /Dienstleistungen	12.267.443,00 €	9.982.177,54 €	-2.285.265,46 €
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.726.528,25 €	6.090.964,37 €	364.436,12 €
15	-	Transferaufwendungen	19.435.591,00 €	19.565.119,60 €	129.528,60 €
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.799.827,00 €	6.661.210,78 €	2.861.383,78 €
17	=	Ordentliche Aufwendungen	51.681.916,25 €	52.767.793,69 €	1.085.877,44 €
18	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.749.734,68 €	1.343.556,59 €	-2.406.178,09 €
19	+	Finanzerträge	- 5.055,00 €	- 4.906,30 €	148,70 €
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.005.395,00 €	1.898.034,18 €	- 107.360,82 €
21	=	Finanzergebnis	2.000.340,00 €	1.893.127,88 €	- 107.212,12 €
22	=	Ordentliches Jahresergebnis	5.750.074,68 €	3.236.684,47 €	-2.513.390,21 €
23	+	Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €
26	=	Jahresergebnis	5.750.074,68 €	3.236.684,47 €	-2.513.390,21 €



Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen

- in vollen €-Beträgen -



Mit Erträgen aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** in Höhe von 30.028.879 € liegt das Ergebnis um 2.538.133 € (9,2%) über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Davon entfallen 2.431.790 € auf die Gewerbesteuer und 168.527 € auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer bzw. die Kompensationszahlung des Familienleistungsausgleich. Die Verbesserungen gegenüber den Plandaten resultieren aus der guten gesamtwirtschaftlichen Lage des Landes und der Stadt Radevormwald.

Die Erträge für **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** fallen um 481.188 € (8,5%) höher aus. Die Allgemeinen Zuweisungen des Landes fallen um 111.523 € höher aus. Der höhere Ertrag ergibt sich hierbei vornehmlich aus einer vom Land NW im Rahmen des Konexitätsausgleichs gewährten pauschalen Zuwendung für den Bereich der U-3 Kindergartenplätze. Darüber hinaus steigen die Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke um 147.502 € an. Die Verbesserung resultiert aus dem konsumtiven Anteil der Schul- und Bildungspauschale im Rahmen von Sanierungsmaßnahmen verschiedener Schulgebäude. Letztendlich ist für die Ertragssteigerung die Position Auflösung von Landeszuweisungen mit einer Erhöhung um 282.756 € für den Erfolg verantwortlich. Diese resultiert aus der Aktivierung von verschiedenen Investitionen im Bereich der Schulen mit rd. 120.000 €, von Fahrzeugen und Geräten des Betriebshofes mit rd. 88.000 € sowie im Produktbereich der Gemeindstraßen mit rd. 62.000 € und entsprechenden Passivierungen von Zuweisungen.

Die **sonstigen Transfererträge** schließen mit einer Verbesserung in Höhe von 99.596 € (39,3%) gegenüber dem Planwert von 253.500 € ab. In den Produktgruppen 1.06.02/Förderung von Kindern in Tagesbetreuung und 1.06.05/Hilfen für junge Menschen ergeben sich über- und außerplanmäßige Erträge aus Kostenbeiträgen bzw. sonstige Ersatzleistungen innerhalb von Einrichtungen.

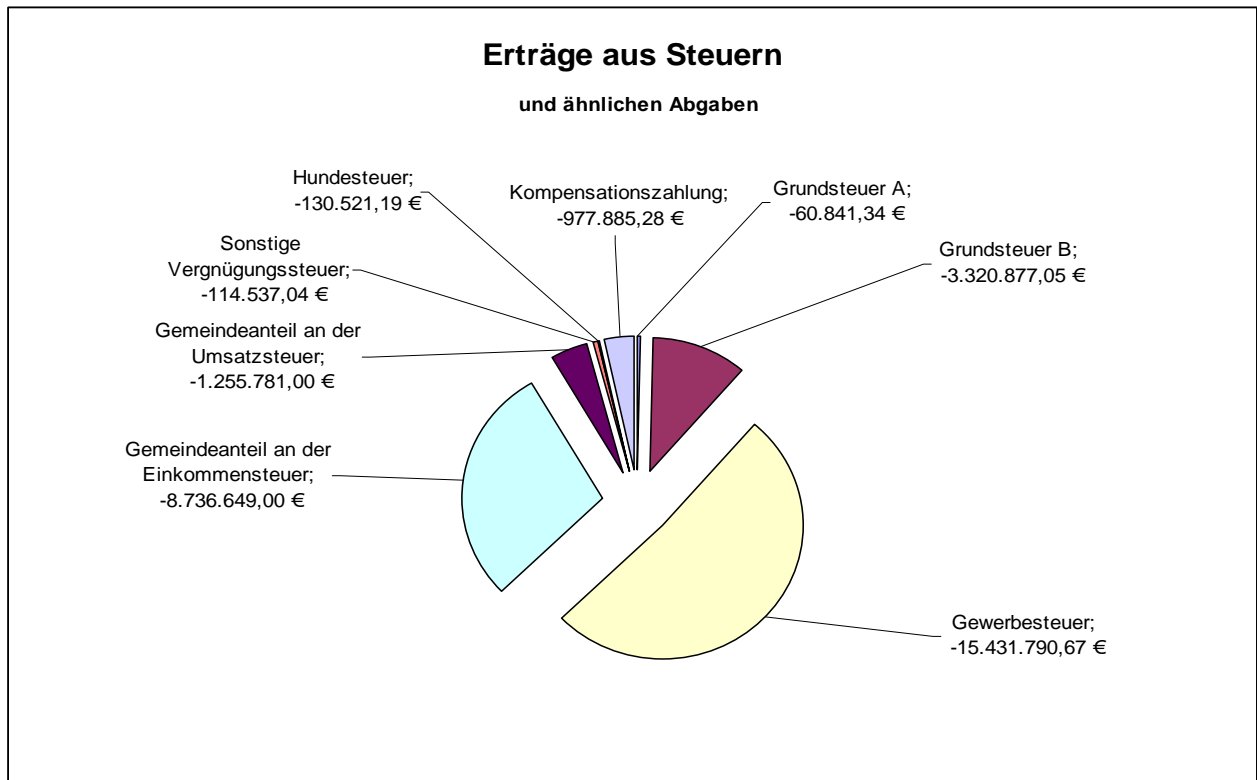
Die Erträge für **öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte** überschreiten den Planwert nur geringfügig um 38.787 € (0,4%).

Die **Privatrechtlichen Leistungsentgelte** schließen im Ergebnis mit einem Minderertrag in Höhe von 10.327 € (2%) ab. Der Minderertrag ergibt sich durch den geringer vereinnahmten Ertrag aus den Entgelten für die Lagerung von Erdaushub im Gewerbegebiet Ost.

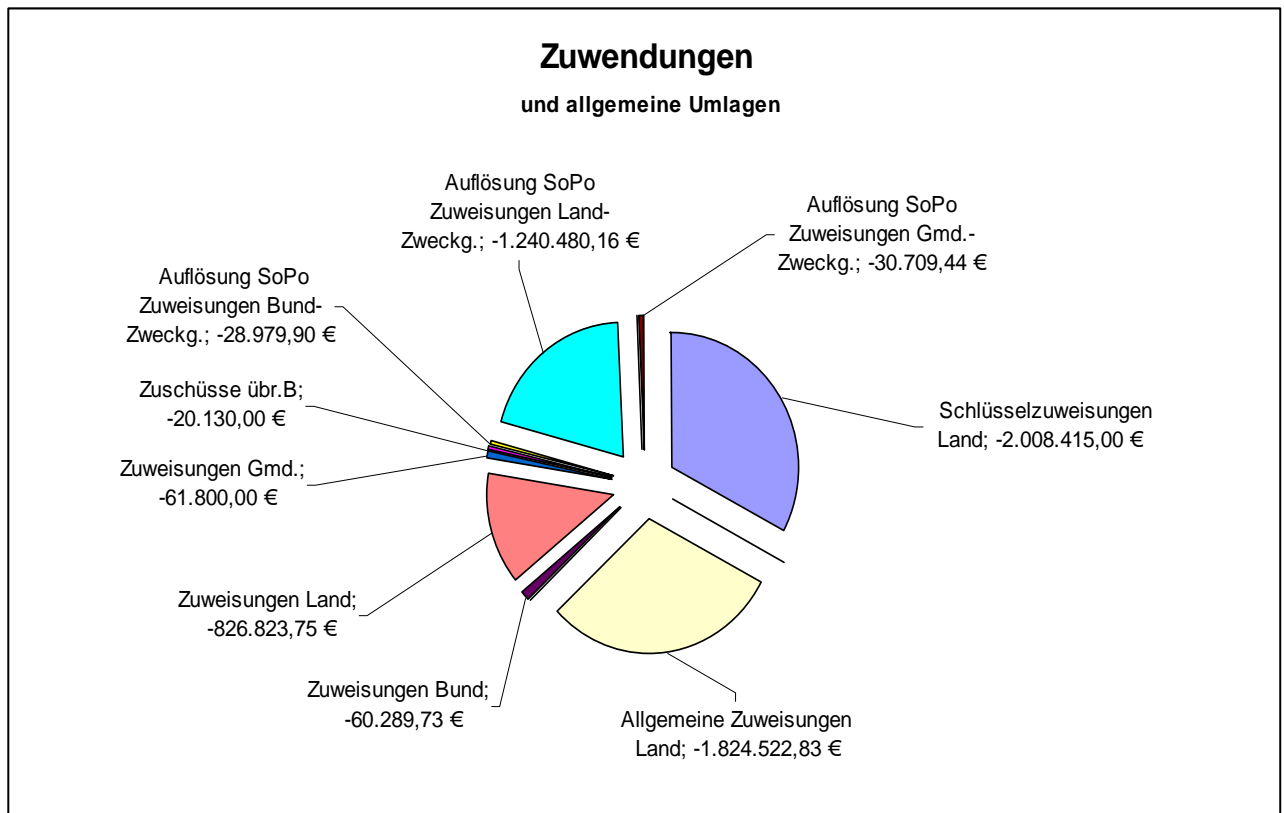
Die Erträge bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind in der in der Summe um 213.243 € (21,6%) höher ausgefallen. Innerhalb der zu den Kostenerstattungen und Kostenumlagen gehörenden Positionen sind größere Abweichungen bei den geplanten Kostenerstattungen vom Land bei den Allgemeinen Hilfen für Asylbewerber und den Erstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (+ rd. 47.000 €), den Erstattungen von Zweckverbänden (hier: BAV = rd. + 29.000 €), Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich bei der Einzelfallbetreuung im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe (rd. + 57.000 €) sowie den Erstattungen von verbundenen Unternehmen (Stadtwerke Radevormwald GmbH für die Kostenbeteiligung bei der Umgestaltung des Marktplatzes mit rd. + 41.000 €) eingetreten.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind um 20.621 € (0,7%) über den geplanten Haushaltsansatz angestiegen. Mindererträge ergeben sich bei der Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens (Erschließungsmaßnahmen) in Höhe von 721853 €, den Nachforderungszinsen für Gewerbesteuer in Höhe von 114.777 € sowie bei den Konzessionsabgaben in Höhe von rd. 23.670 €. Dem steht eine wesentliche Ertragsverbesserung bei der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 810.890 € entgegen. Hierin enthalten ist die Auflösung einer Gewerbesteuerückstellung sowie die Reduzierung der Pensions-/Beihilferückstellung. Aus den Auflösungen von Wertberichtigungen auf Forderungen entsteht eine Ertragssteigerung von insgesamt 35.068 €.

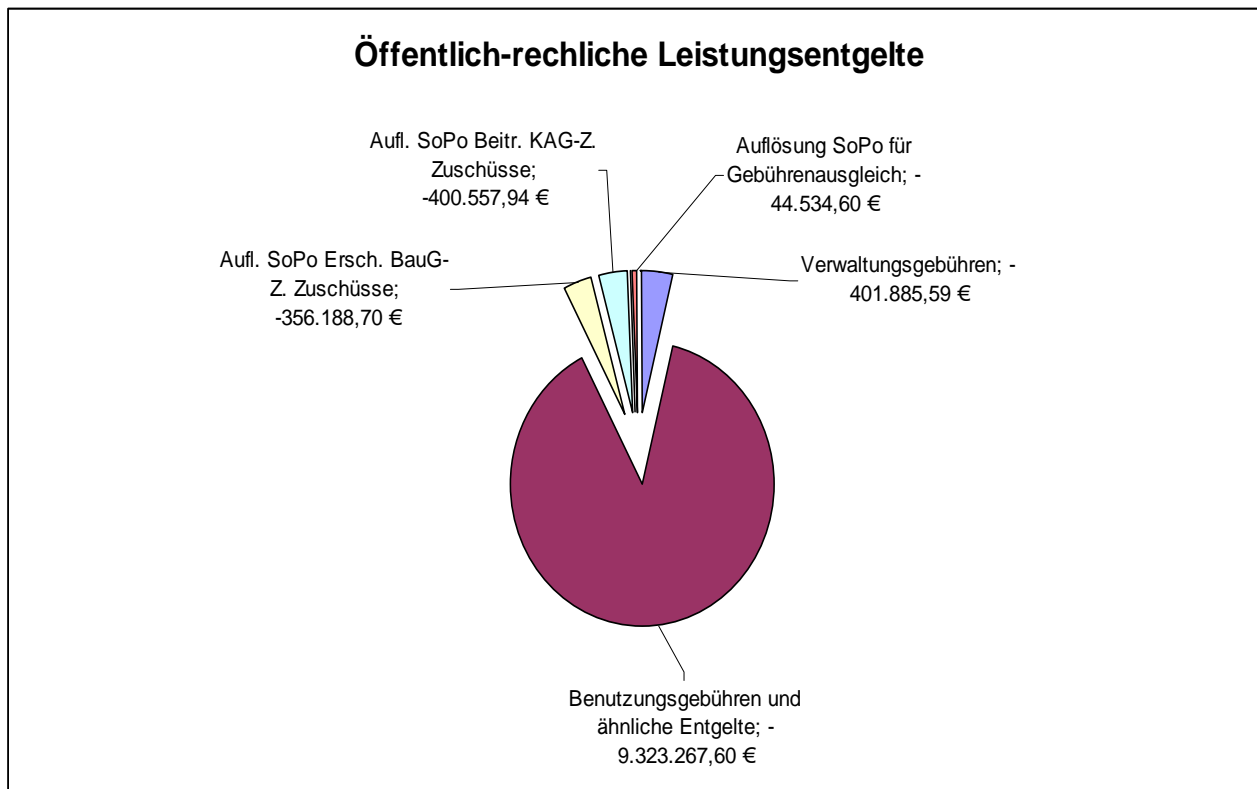
Bei den **aktivierten Eigenleistungen** (110.813 €) handelt es sich um Personalaufwendungen der Verwaltungsmitarbeiter für Tätigkeiten im investiven Bereich. So werden z.B. Ingenieurleistungen im Straßen-/ Kanalbau sowie beim Hochbau gemeinsam mit dem erstellten Vermögensgegenstand aktiviert. Vornehmlich wurden Eigenleistungen bei der Umgestaltung des Marktplatzes, des Sportplatzes Schulzentrum und des Verwaltungsgebäudes Betriebshof aktiviert.

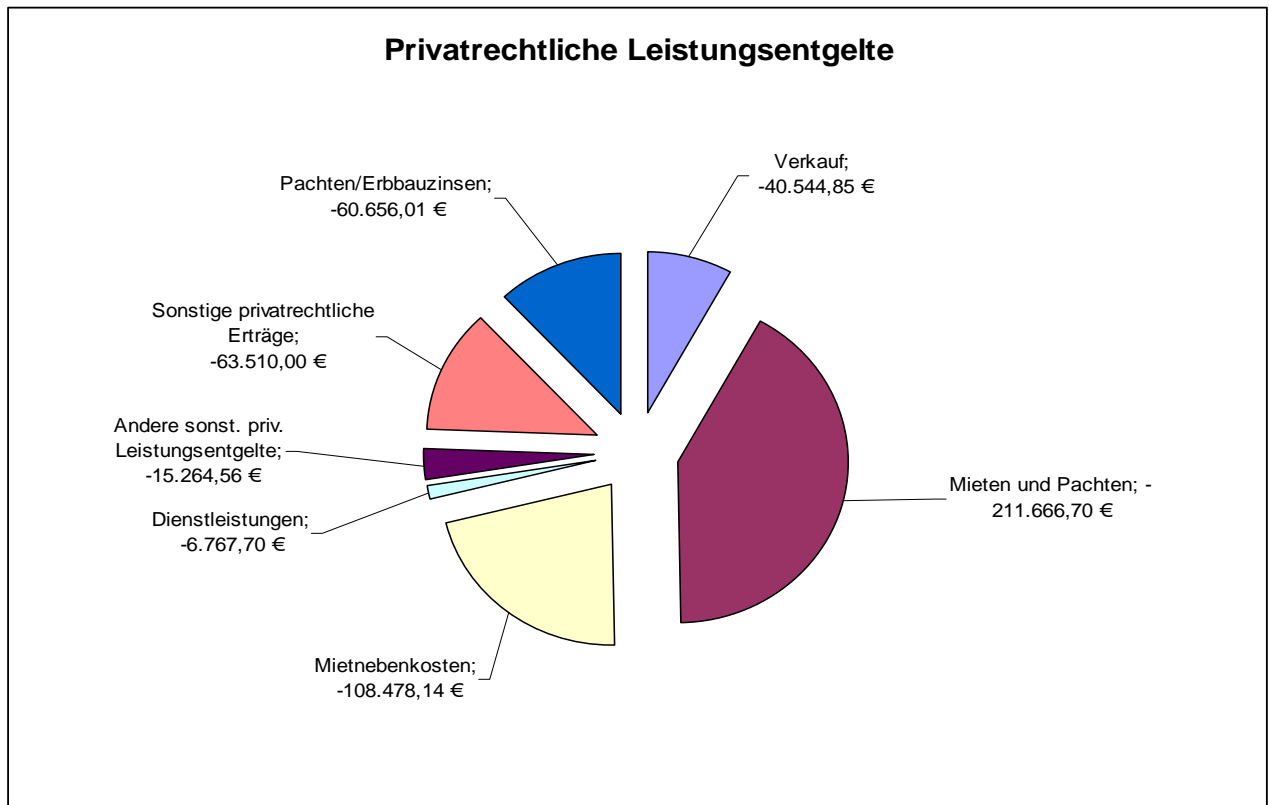


Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** bestehen in erster Linie aus Zuweisungen vom Land (4.659.762 € - hiervon Schlüsselzuweisungen 2.008.415 €), sowie weiteren Zuweisungen von Bund, Gemeinden, Gemeindeverbänden und sonstigen in Höhe von insgesamt 146.521 €. Bei der Position Auflösung von Zuweisungen entfallen wiederum 1.240.480 € auf Sonderposten des Landes.

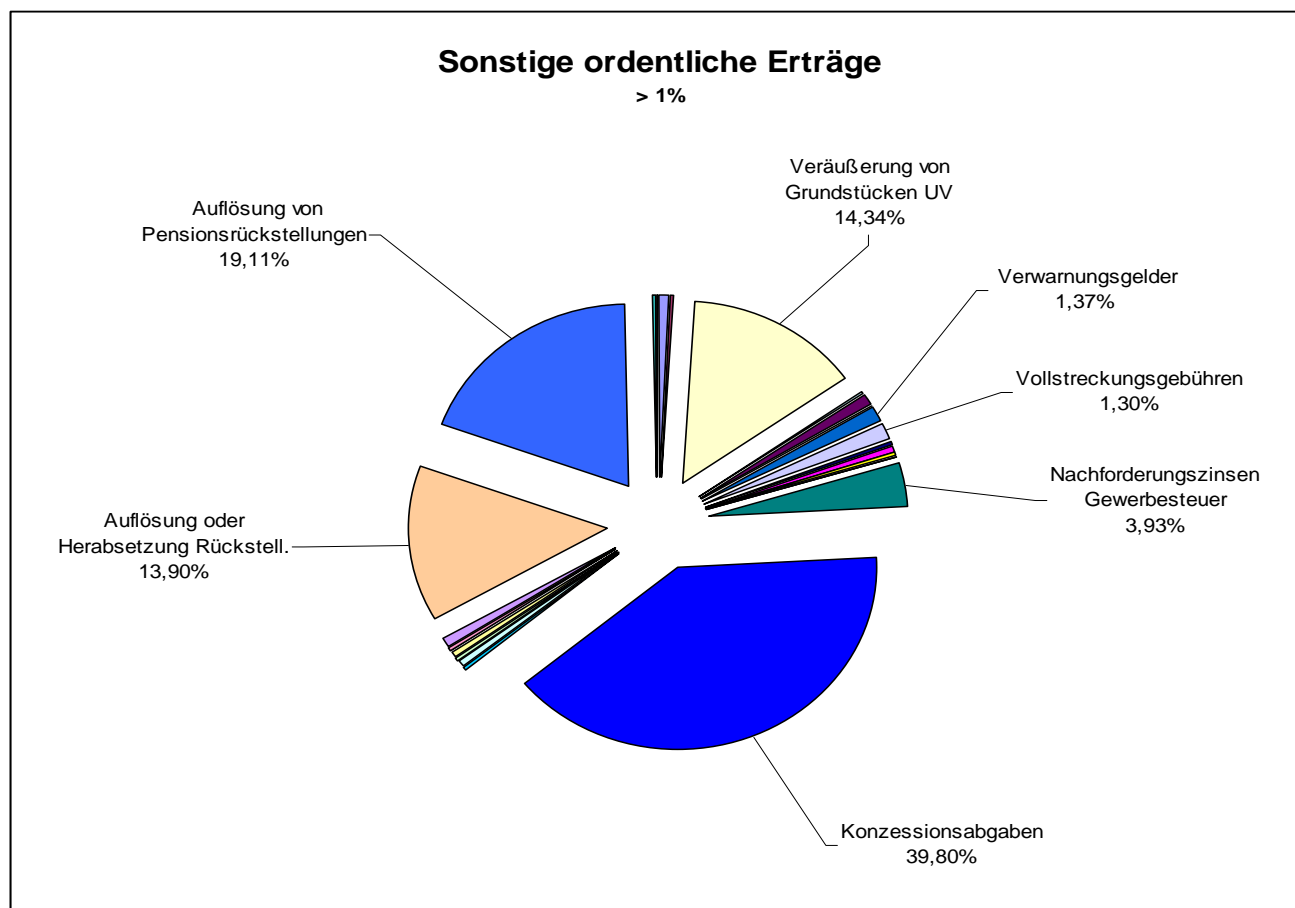


Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** stellen die Benutzungsgebühren mit einer Summe in Höhe von 9.323.268 € den größten Anteil an den Einnahmen dar. Als wesentlich gelten hier die Gebühren für die öffentliche Abwasserbeseitigung in Höhe von 2.855.311 € für die Schmutzwasserentsorgung sowie 2.273.785 € für die Regenwasserentsorgung. Eine weitere wesentliche Benutzungsgebühr resultiert aus der Abfallentsorgung in Höhe von 2.009.936 €. Darüber hinaus sind die Gebühren für den Rettungsdienst in Höhe von 790.220 € sowie die Kindergartengebühren in Höhe von 389.180 € ebenfalls nennenswert.





Mit Gesamterträgen in Höhe von 506.888 € ist das Ergebnis des Jahres 2012 beinahe identisch mit der Plansumme, die lediglich um 10.327 € (2%) unterschritten wird.



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

	<u>Ansatz 2012</u>	<u>Ergebnis 2012</u>	<u>Differenz</u>
451200 Veräußerung von Grundstücken	- € -	21.530,00 €	- 21.530,00 €
451500 Veräußerung von beweglichen Sachen AV	- € -	6.769,00 €	- 6.769,00 €
451600 Veräußerung von Grundstücken UV	- 1.124.130,00 €	402.277,04 €	721.852,96 €
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	- 550,00 €	1.918,13 €	- 1.368,13 €
452110 Bußgelder	- 27.650,00 €	26.007,30 €	1.642,70 €
452120 Zwangsgelder	- 2.700,00 €	2.494,05 €	5.194,05 €
452130 Verwarnungsgelder	- 40.000,00 €	38.565,00 €	1.435,00 €
452200 Vollstreckungsgebühren	- 40.000,00 €	36.438,34 €	3.561,66 €
452210 Säumniszuschläge	- 22.000,00 €	9.230,49 €	12.769,51 €
452220 Mahngebühren	- 21.000,00 €	18.768,69 €	2.231,31 €
452230 Stundungszinsen	- 7.000,00 €	1.066,00 €	5.934,00 €
452240 Rücklastschriftgebühren	- 1.650,00 €	1.698,00 €	- 48,00 €
452250 Aussetzungszinsen	- 1.000,00 €	- €	1.000,00 €
452260 Verspätungszuschläge	- € -	1.925,00 €	- 1.925,00 €
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	- 225.000,00 €	110.223,00 €	114.777,00 €
452600 Konzessionsabgaben	- 1.140.000,00 €	1.116.328,18 €	23.671,82 €
452700 Schadenersatz	- € -	3.248,62 €	- 3.248,62 €
452710 Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	- € -	19.503,23 €	- 19.503,23 €
452800 Spenden	- € -	3.800,00 €	- 3.800,00 €
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckgeb.	- 11.449,12 €	16.095,48 €	- 4.646,36 €
458100 Erträge aus Zuschreibungen	- € -	90,00 €	- 90,00 €
458200 Auflösung oder Herabsetzung EWB	- € -	9.554,77 €	- 9.554,77 €
458210 Auflösung oder Herabsetzung PWB	- € -	25.513,16 €	- 25.513,16 €
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückstell.	- 115.190,00 €	389.967,58 €	- 274.777,58 €
458310 Auflösung von Pensionsrückstellungen	- € -	536.112,00 €	- 536.112,00 €

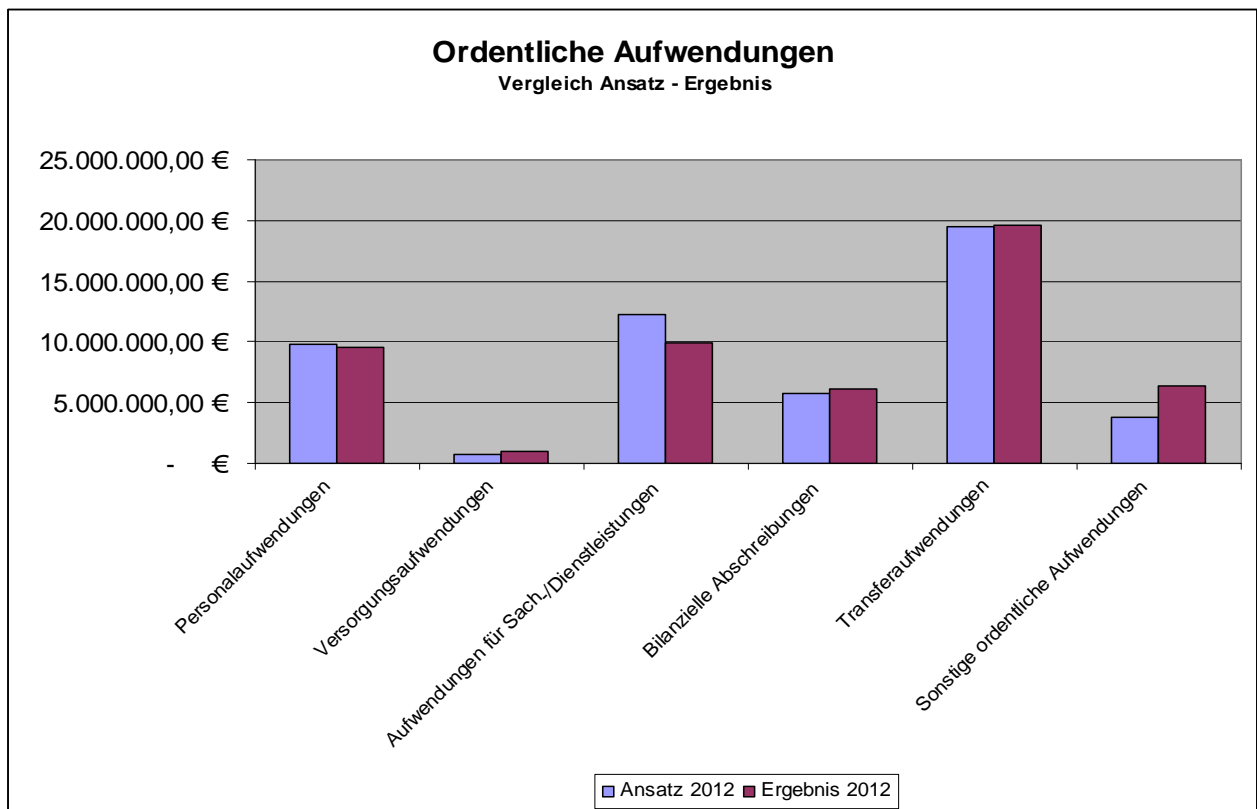
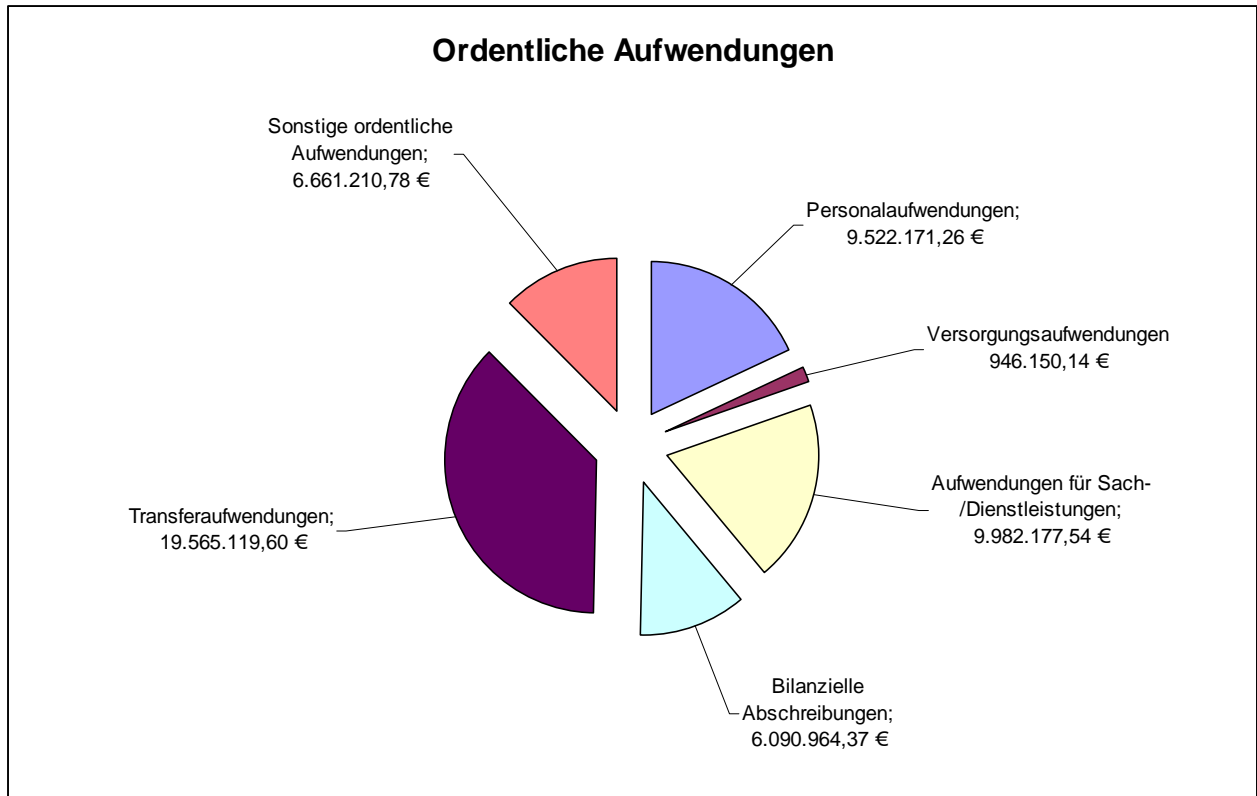
458400 Inventurdifferenzen	- € -	3.852,00 €	- 3.852,00 €
458410 Barkassendifferenzen	- € -	108,65 €	- 108,65 €
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	- € -	1.845,00 €	- 1.845,00 €
Sonstige ordentliche Erträge	- 2.779.319,12 €	- 2.799.940,61 €	- 20.621,49 €

Die sonstigen ordentlichen Erträge, die im Detail in vorstehender Tabelle aufgeführt sind, überschreiten im Ergebnis den fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 20.621,49 €.

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 Grundstücken des Umlaufvermögens" (Erschließungsmaßnahmen) mit einem Minderertrag in Höhe von 721.853 € anzuführen. Entgegen der Planung von Grundstücksverkäufen im Bebauungsgebiet Loh'sche Weide und im GE Ost, wurden Erträge lediglich im Bereich Loh'sche Weide erzielt. Diese Erträge fielen jedoch geringer aus, als geplant, da weniger Grundstücke verkauft wurden. Im GE Ost konnten zwei Gewerbegrundstücke lediglich mit Verlusten für die Stadt Radevormwald veräußert werden.

	Grundstückswert	Kaufpreise	Gewinn	Verlust
Loh'sche Weide	201.847,55 €	649.867,46 €	448.019,91 €	
GE Ost -Erlenbach	209.805,00 €	37.796,00 €		172.009,00 €

Die verringerten Erträge bei den Veräußerungen von Erschließungsmaßnahmen werden kompensiert durch die hohen Erträge bei der Auflösung von Rückstellungen mit einem Plus von 810.890 €. Hierzu zählen die ertragswirksamen Auflösungen von Rückstellungen aus dem Verfahren Nordstadt III (83.640 €), Überstunden (6.926 €), Prüfung Eröffnungsbilanz (7.000 €) zwei Beträgen aus Gewerbesteuerforderungen (372.440 €), sowie die Auflösung der Pensionsrückstellung mit einem Betrag in Höhe von 536.112 €, wobei hiervon ein Betrag in Höhe von 103.707 € aus dem Wechsel eines Beamten zu einem anderen Dienstherren resultiert. Aus dem Rückstellungsspiegel gehen weitere Details der Zuführungen/Auflösungen etc hervor.



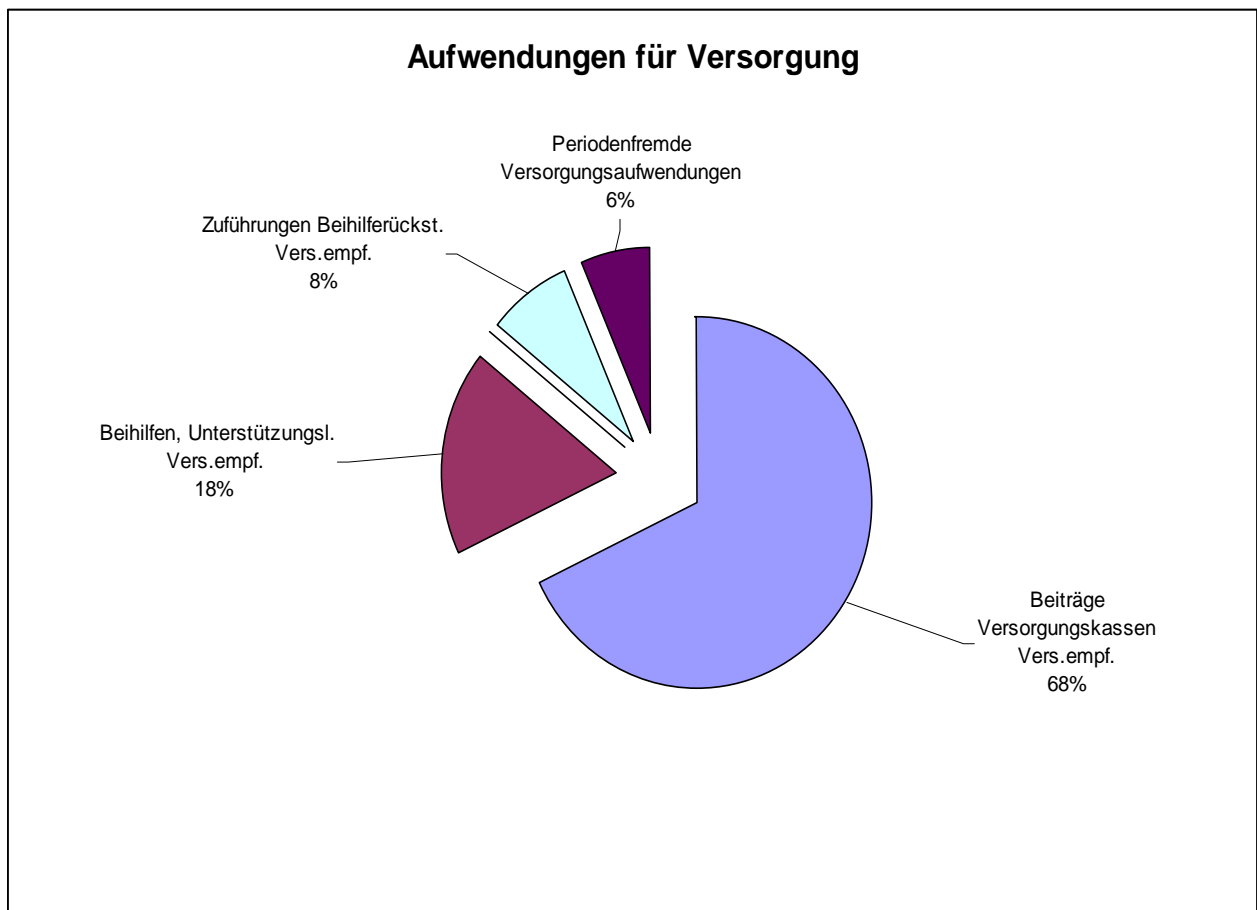
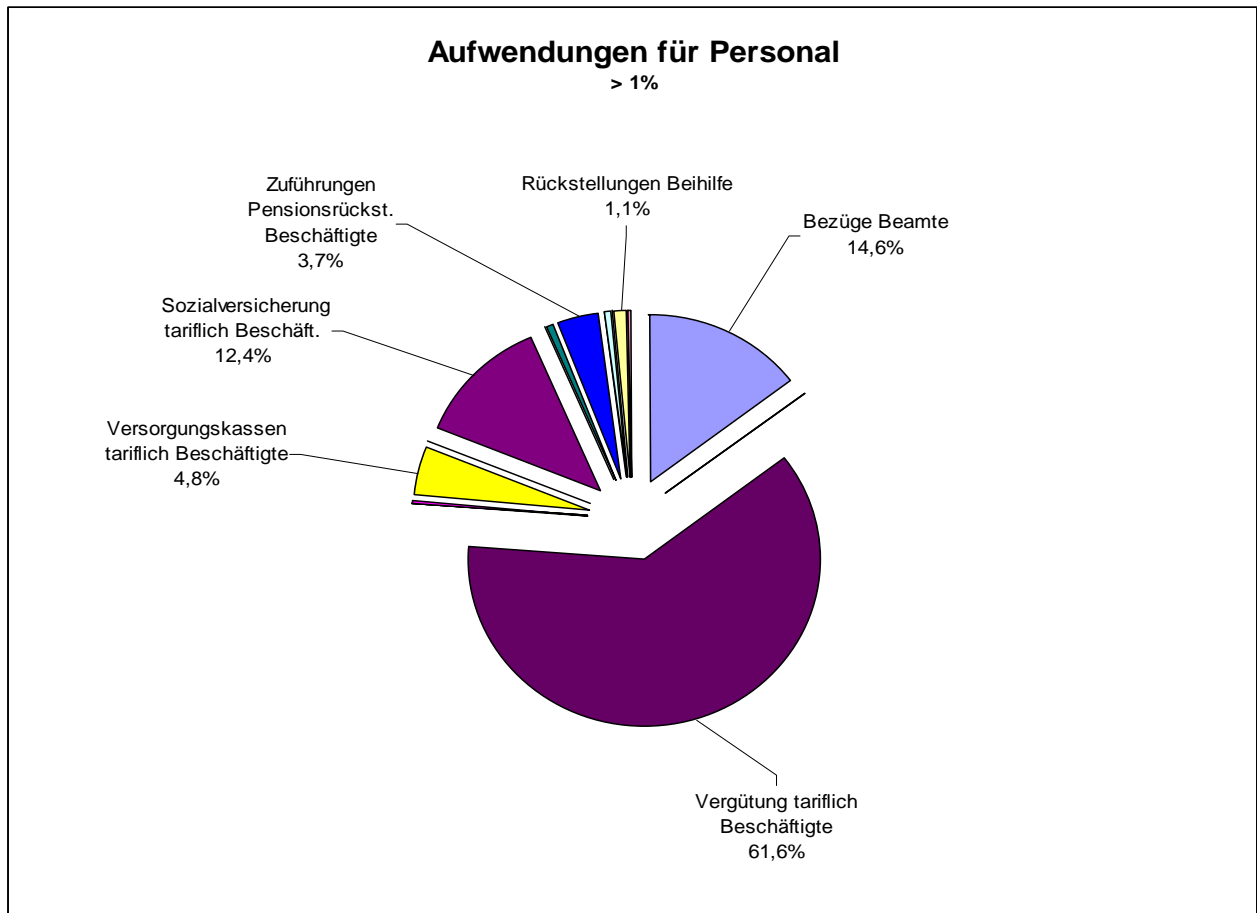
Der **Personalaufwand** ist bei gemeinsamer Betrachtung der Personal- und Versorgungsaufwendungen um insgesamt 15.794 € höher ausgefallen, wobei der reine Personalaufwand eine Verbesserung in Höhe von 227.289 € erfahren hat, die Versorgungsaufwendungen gegenüber aber um 243.083 € höher ausgefallen sind.

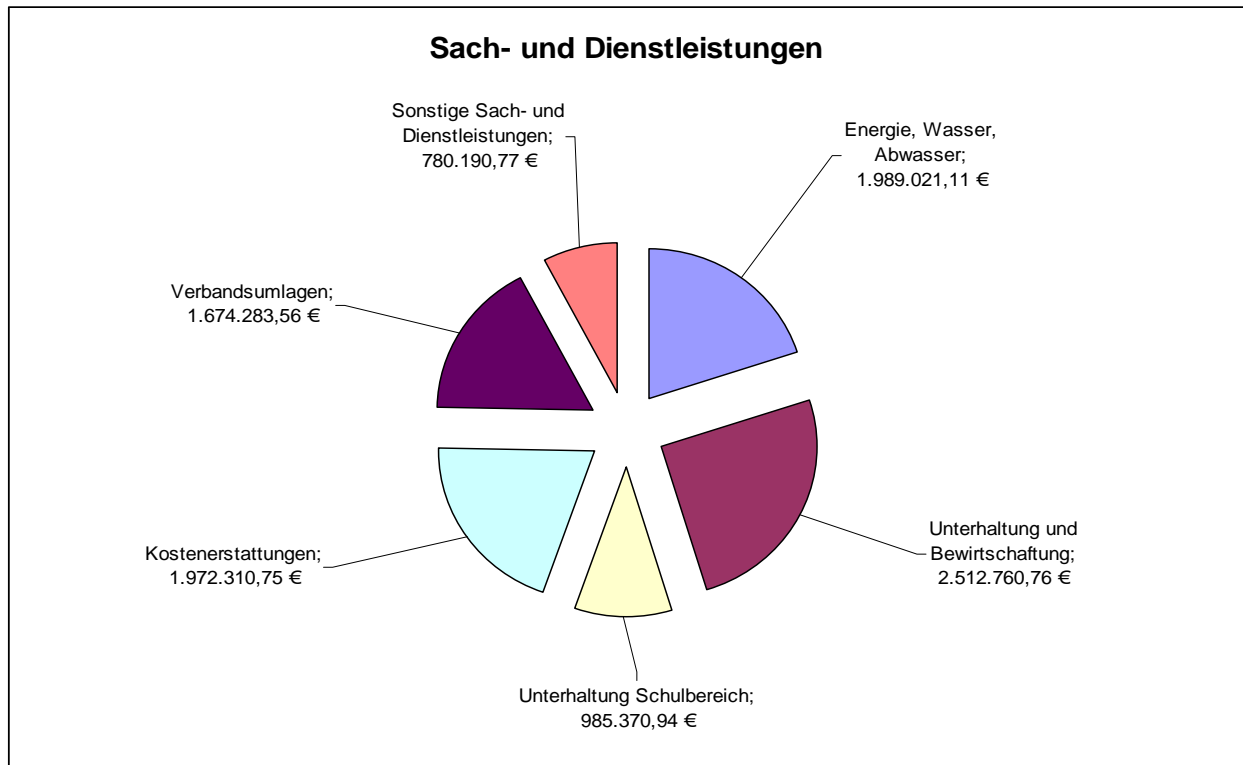
Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind Verbesserungen in Höhe von insgesamt 2.285.265 € eingetreten.

Die bilanziellen **Abschreibungen** sind um rd. 364.436 € gestiegen. Neue Investitionen bedingen zusätzlichen Aufwand für Abschreibungen. Hier fallen die Abschreibungen auf Finanzanlagen (Jahresverlust der Wirtschaftsförderungsgesellschaft) deutlich ins Gewicht.

Die Gesamtsumme der **Transferaufwendungen** schließt mit einem Mehraufwand in Höhe von 129.529 € ab.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** steigen um 2.861.384 € gegenüber der Planung an. Nennenswerte Minderbelastungen resultieren aus den Positionen Andere sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (./. rd. 83.360 €), Andere sonstige Geschäftsaufwendungen (./. rd. 64.850 €) und den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (./. rd. 148.200 €). Die Buchung von Wertminderungen aus Abgängen des Umlaufvermögens (rd. 178.560 €), Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (rd. 110.860 €), von Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten (rd. 303.000 €), von sonstigen Rückstellungen (rd. 2.260.181 €) und der Einzel-/Pauschalwertberichtigung/Abschreibung von Forderungen (rd. 446.681 €) tragen maßgebend zur Steigerung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen bei. Die Abschreibung von Forderungen berücksichtigt die Insolvenz der Gemeinnützigen Wohnungsgenossenschaft Radevormwald und damit den Verlust der Rückzahlung eines Darlehns. Die entsprechende Niederschlagung der Forderung wurde vom Rat beschlossen. Zu dem Aufwand für sonstige Rückstellungen bleibt anzumerken, dass ein Betrag in Höhe von rd. 2.100.000 € auf die Drohverlustrückstellung Derivate entfällt.





Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind Verbesserungen in Höhe von 2.285.265 € eingetreten.

Hiervon entfallen 33.890 € auf die Positionen **Strom und Gas**, die Kosten für den Bezug von Frischwasser sowie die Kosten für die Abwasserbeseitigung sind um 44.848 € geringer ausgefallen.

Bei den Kosten für **Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden** konnten in der Summe 485.615 € an Haushaltsmitteln eingespart werden. Auf die Sanierungsmaßnahmen entfallen hiervon 263.208 € und auf die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 88.138 €. Weitere Verbesserungen sind bei den Kosten für die Unterhaltung der Datenverarbeitungseinrichtungen (35.156 €) und bei den Kosten für die Gebäudereinigung (40.788 €) entstanden.

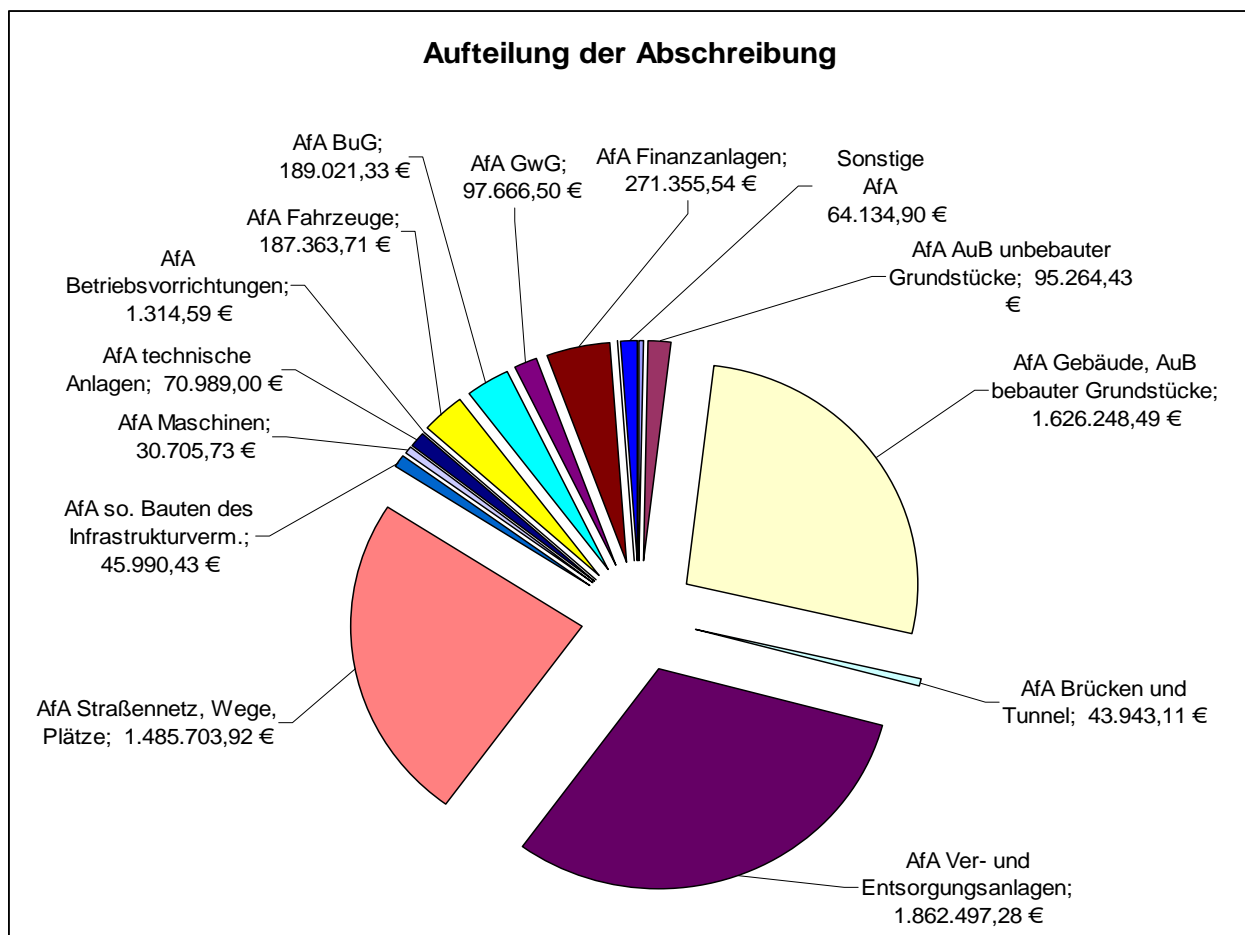
Die **Unterhaltungskosten im Schulbereich** sind um insgesamt 39.347 € günstiger ausgefallen. Bei den Kosten für Lehrmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz konnten 28.377 €, beim sonstigen Verwaltungs- und Betriebsaufwand 14.090 € und bei der Unterhaltung von Schulausstattung 12.098 € eingespart werden.

Die Aufwendungen für **Kostenerstattungen** bleiben in Höhe von insgesamt 183.869 € hinter dem Haushaltsansatz zurück. Hiervon entfallen auf die Position Erstattungen an Gemeinden 112.824 €, Erstattungen an Zweckverbände 46.160 € und an verbundene Unternehmen 43.572 €.

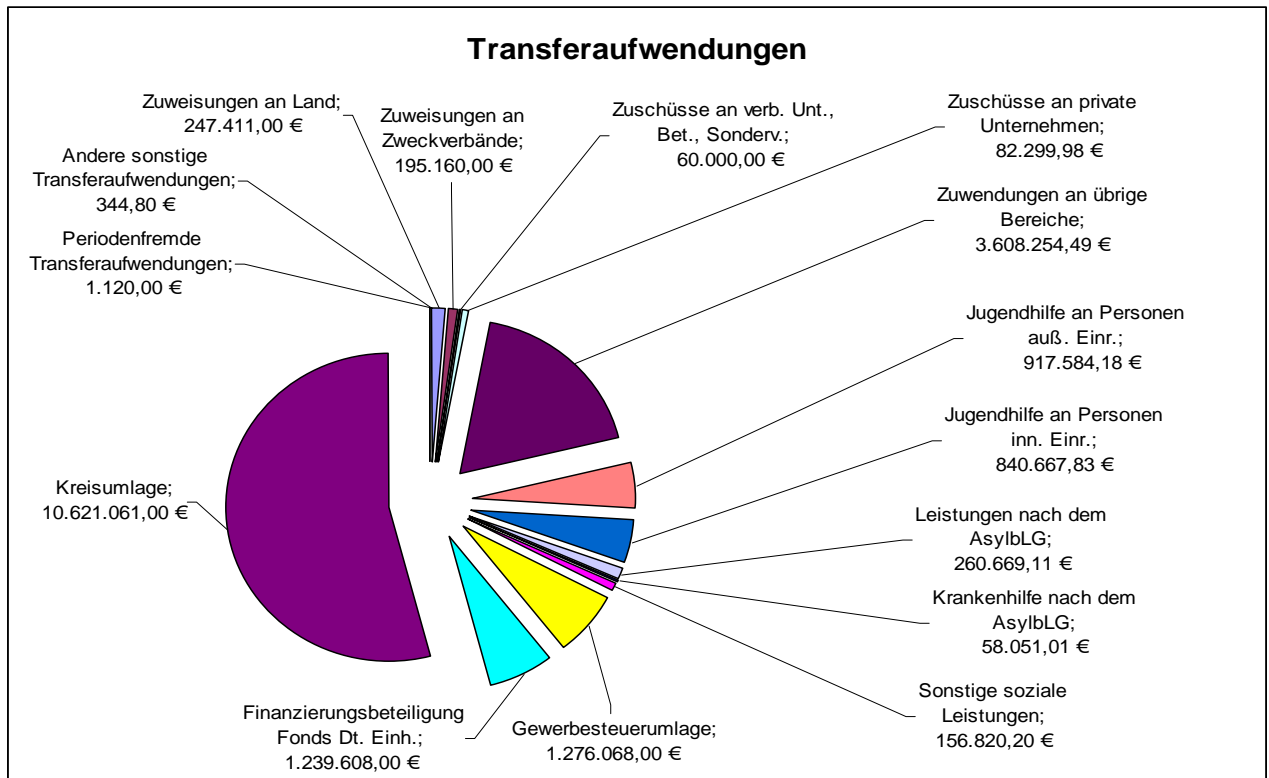
Die im Jahr 2012 tatsächlich zu leistenden **Verbandsumlagen** fielen um 85.926 € günstiger aus.

Die **sonstigen Sach- und Dienstleistungen** schließen mit einer Verbesserung in Höhe von 370.572 € gegenüber der Haushaltsplanung ab.

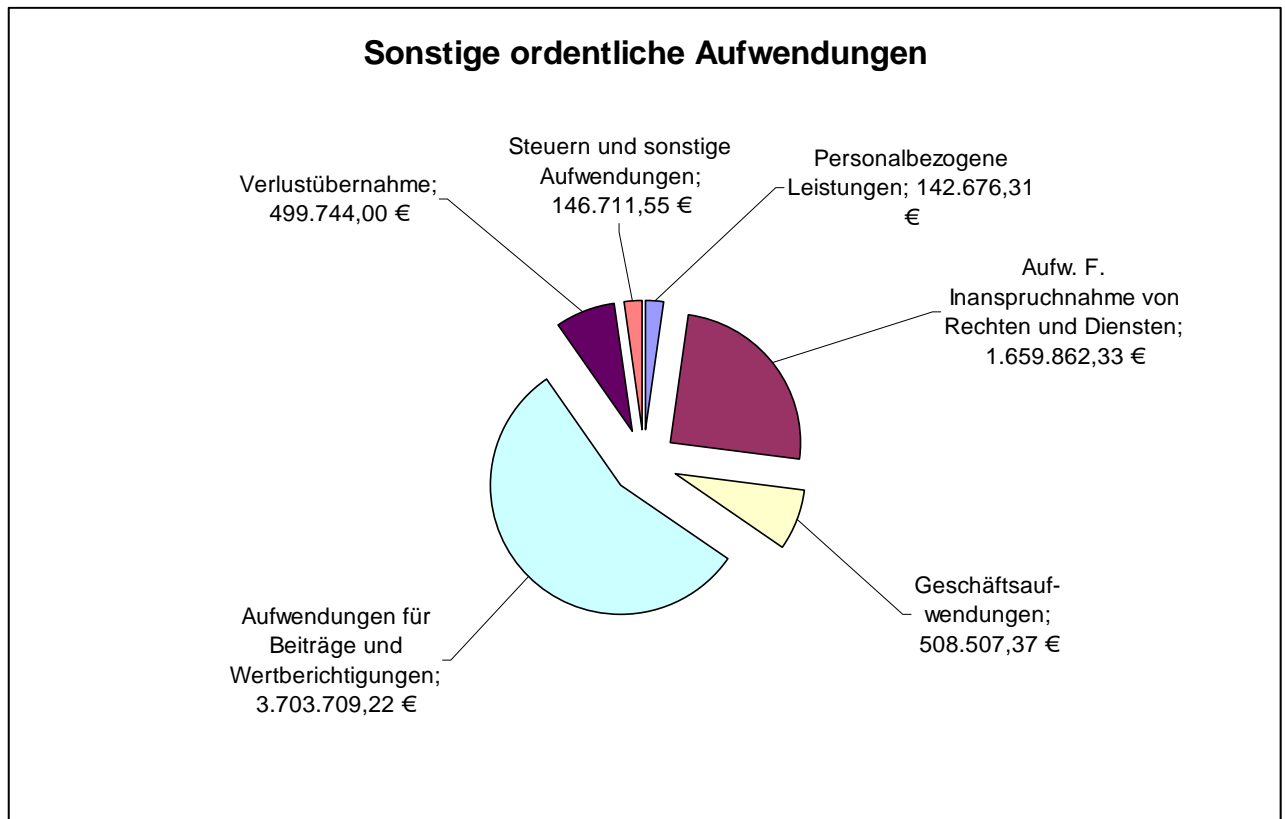
Eine wesentliche Minderung der geplanten Aufwendungen entsteht durch die Position fertige Erzeugnisse, bei der ein Haushaltsansatz in Höhe von 1.029.120 € beplant wurde, das Ergebnis jedoch 0 € beträgt. Dies liegt darin begründet, dass Grundstücksverkäufe über die Bilanzkonten abgewickelt werden. Lediglich 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 5.726.528 € auf 6.090.964 € (+ 364.436 €) erhöht. Die Aufteilung der Abschreibung ist aus der Grafik im Detail zu erkennen. Gegenüber der Planung sind größere Mehrbelastungen bei der AfA für Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke (+ 14.123 €), bei der AfA für Entwässerung und Abwasserbeseitigungsanlagen (+ 62.677 €), sowie bei der sonstigen AfA (+ 55.405 €) eingetreten. Zu einem deutlichen Anstieg der AfA führt die Position AfA Finanzanlagen. Hier sind die Verluste der Wirtschaftsförderungsgesellschaft abzubilden. (Siehe auch Anhang Zif 1.3.1). Die Abschreibung der GwG's ist um 53.753 € geringer ausgefallen.



Bei den Transferaufwendungen haben sich insgesamt Mehrbelastungen in Höhe von 129.528 € ergeben. Diese setzen sich aus nennenswerten Mehrbelastungen bei der Gewerbesteuerumlage (+ 241.977 €) und der Finanzierungsbeitrag Fonds Dt. Einheit (+ 235.063 €) zusammen. Kompensiert werden die Mehrbelastungen durch eine deutliche Aufwandsreduzierung bei der Jugendhilfe an Personen a) innerhalb und b) außerhalb von Einrichtungen (insgesamt - 288.748 €).



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind in einer Höhe von insgesamt 6.661.210 € angefallen und waren damit um 2.861.384 € höher als für das Haushaltsjahr 2012 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.

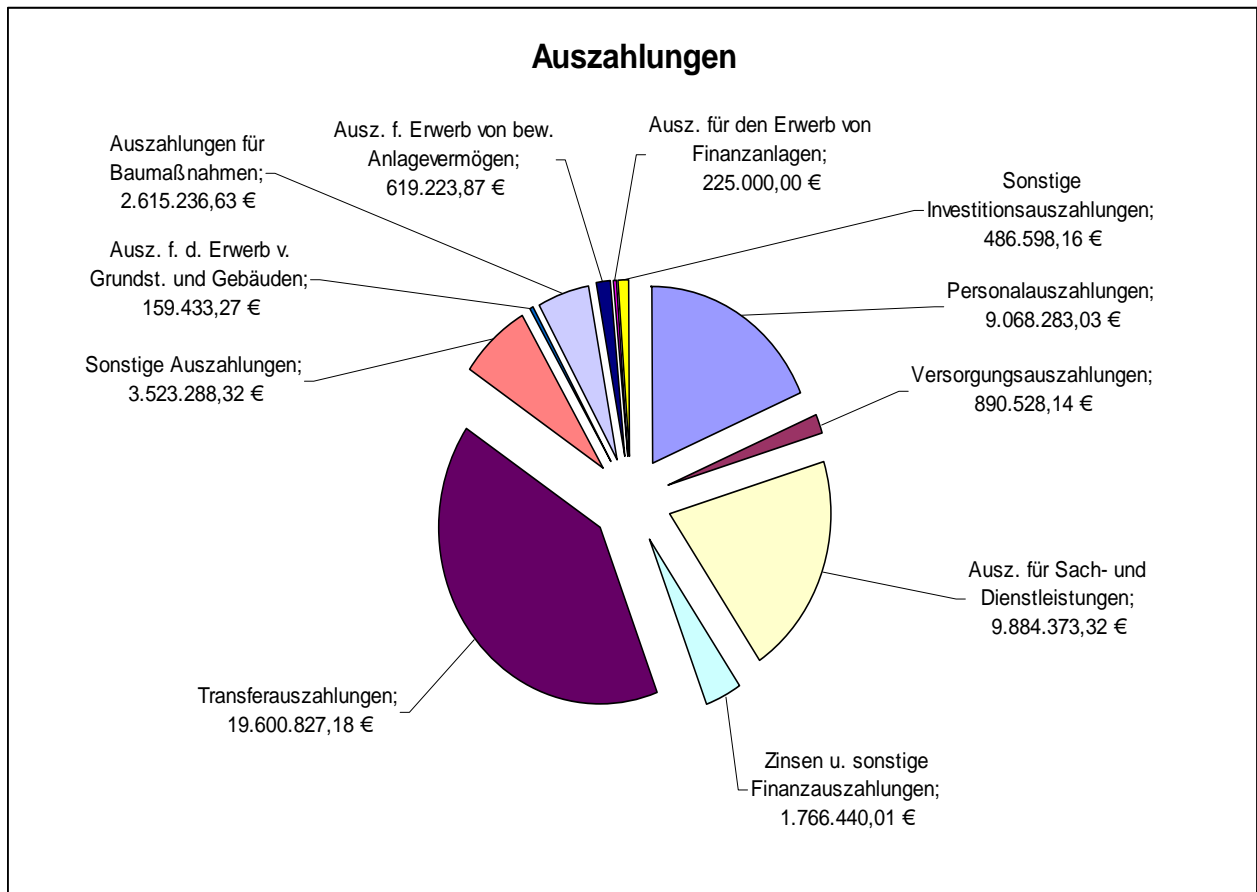
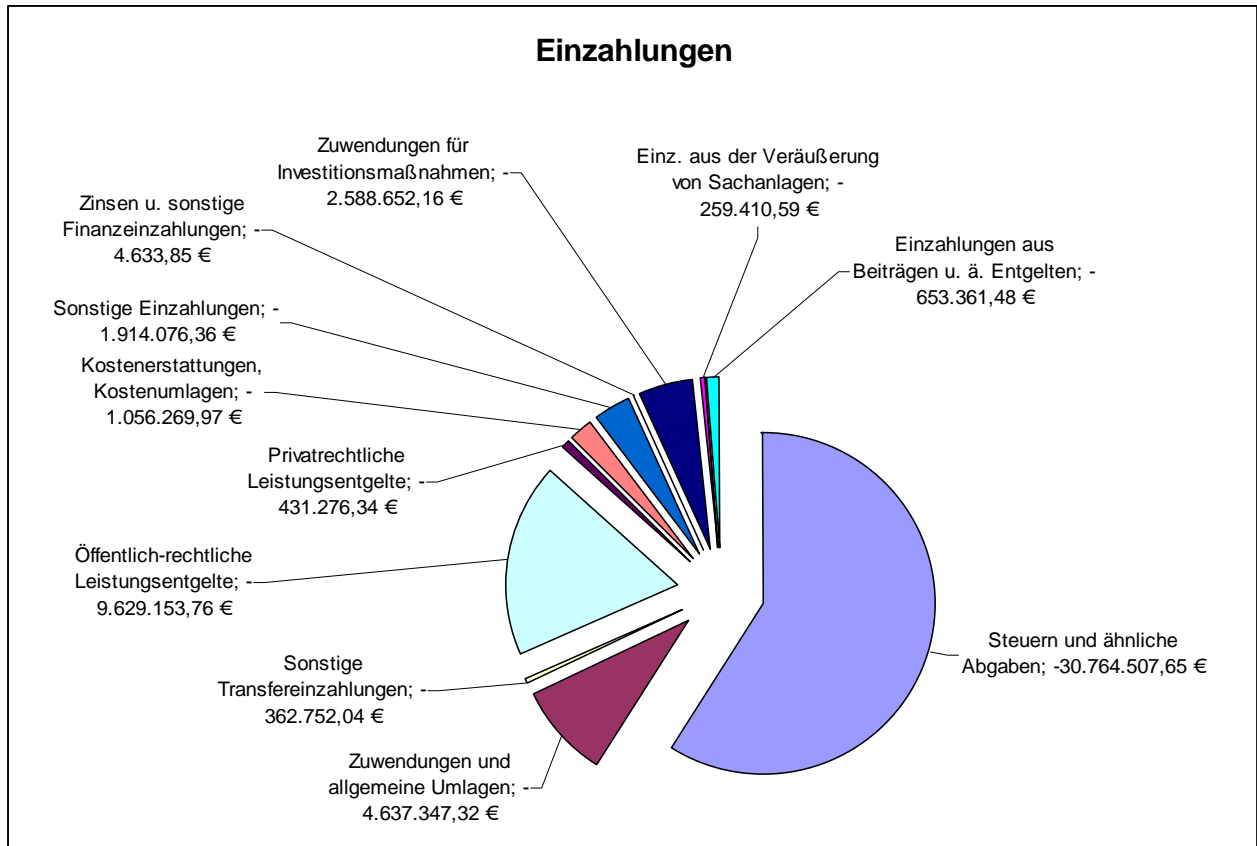
Wertminderungen, Abgänge von Gegenständen des UV	178.560 €
Verluste aus Abgang von VermG AV	110.863 €
Einstellungen und Zuschreibungen in SoPo (Überschüsse aus Abrechnung Kore-Einrichtungen)	303.044 €
Sonstige Rückstellungen	2.260.181 €
Wertberichtigungen auf Forderungen/Afa auf Forderungen	446.681 €
Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	58.338 €

Im Gegenzug sind nennenswerte Ergebnisverbesserungen bei folgenden Positionen eingetreten:

Personalbezogene Leistungen	42.214 €
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (ohne Prüfung, Beratung, Rechtsschutz)	168.707 €
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	42.785 €

Finanzrechnung der Stadt Radevormwald 2012

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergl. Ansatz/ Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-27.490.746,00	-30.764.507,65	-3.273.761,65
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.554.627,00	-4.637.347,32	-82.720,32
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-253.500,00	-362.752,04	-109.252,04
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.641.170,00	-9.629.153,76	12.016,24
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-517.215,00	-431.276,34	85.938,66
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-771.378,00	-1.056.269,97	-284.891,97
7	+ Sonstige Einzahlungen	-2.652.680,00	-1.914.076,36	738.603,64
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-5.055,00	-4.633,85	421,15
9	= Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-45.886.371,00	-48.800.017,29	-2.913.646,29
10	- Personalauszahlungen	9.321.113,00	9.068.283,03	-252.829,97
11	- Versorgungsauszahlungen	703.067,00	890.528,14	187.461,14
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	13.320.443,00	9.884.373,32	-3.436.069,68
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	2.005.395,00	1.766.440,01	-238.954,99
14	- Transferauszahlungen	19.435.591,00	19.600.827,18	165.236,18
15	- Sonstige Auszahlungen	4.798.128,76	3.523.288,32	-1.274.840,44
16	= Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.583.737,76	44.733.740,00	-4.849.997,76
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	3.697.366,76	-4.066.277,29	-7.763.644,05
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.018.001,00	-2.588.652,16	429.348,84
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	-92.000,00	-259.410,59	-167.410,59
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-1.073.468,00	-653.361,48	420.106,52
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.183.469,00	-3.501.424,23	682.044,77
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	130.000,00	159.433,27	29.433,27
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.100.430,00	2.615.236,63	-1.485.193,37
26	- Ausz. f. Erwerb von bew. Anlagevermögen	978.872,00	619.223,87	-359.648,13
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	225.000,00	225.000,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	18.300,00	486.598,16	468.298,16
30	= Ausz. aus Investitionstätigkeiten	5.452.602,00	4.105.491,93	-1.347.110,07
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	1.269.133,00	604.067,70	-665.065,30
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	4.966.499,76	-3.462.209,59	-8.428.709,35
33	+ Aufn. und Rückflüsse von Darlehen	-1.277.343,00	-1.299.026,26	-21.683,26
34	+ Aufn. von Krediten zur Liquiditätssicherung		-22.382.000,00	-22.382.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.983.220,00	2.221.080,28	237.860,28
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		26.101.778,30	26.101.778,30
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	705.877,00	4.641.832,32	3.935.955,32
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	5.672.376,76	1.179.622,73	-4.492.754,03
39	+ Anfangsbestand eigene Finanzmitteln	29.334.714,00	-2.515.220,39	-31.849.934,39
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln		65.446,51	65.446,51
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	35.007.090,76	-1.270.151,15	-36.277.241,91



Übersicht Ergebnisse Jahresabschluss:

Kennzahlen:

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{44.815.033 \text{ €} \times 100}{170.249.828 \text{ €}} = \underline{\underline{26,32 \%}}$$

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

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{89.362.919 \text{ €} \times 100}{170.249.828 \text{ €}} = \underline{\underline{52,48 \%}}$$

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

$$\text{Anlagendeckungsgrad 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{44.815.033 \text{ €} \times 100}{160.425.861 \text{ €}} = \underline{\underline{27,94 \%}}$$

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge + langfr. Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{130.951.372 \text{ €} \times 100}{160.425.861 \text{ €}} = \underline{\underline{81,63 \%}}$$

$$\text{Grad der Verschuldung} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{79.129.892 \text{ €} \times 100}{170.249.828 \text{ €}} = \underline{\underline{46,47 \%}}$$

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 2012) einschl. Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO:

Maßnahme	Ansatz	Ergebnis	Erläuterung
5.000004 Ersatzbeschaffung Löschfahrzeuge	230.000 €	0,00 €	Die Beschaffung erfolgt voraussichtlich erst im Jahr 2013. Der Betrag wurde per Ermächtigungsübertragung für 2013 vorgesehen.
5.000006 Ersatzbeschaffung Rettungswagen	195.000 €	139.003,00 €	
5.000024 Erwerb von Grundvermögen	130.000 €	19.433,27 €	
5.000048 Neubau Sportplatz Schulzentrum	110.000 €	70.706,37 €	Es wurde 10.981,90 € an Haushaltsmitteln für restliche Planungskosten in das Jahr 2013 übertragen.
5.000049 Umkleidekabinen Sportplatz	75.000 €	0,00 €	Neuveranschlagung in den Jahren 2013/2014
5.000050 Textilstadt Wülfing	1.884.644,27 €	805.265,38 €	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2013 fortgeführt. Die noch zur Verfügung stehenden Mittel (876.204,68 €) werden per Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO übertragen.
5.000052 Straßenbau Dehnerhofstraße	30.000 €	67.448,91 €	
5.000089 Ersatzbeschaffung Transporter (Kanalbetrieb)	39.000 €	32.528,33 €	
5.000091 Kanalbau Grafweg	125.000 €	3.500,00 €	Fortführung der Maßnahme im Jahr 2013. Mittel wurden per Ermächtigungsübertragung (170.587,42 €)
5.000097 Abfluss-Steuerungen Kanalnetz	30.000 €	30.320,72 €	
5.000115 Kanal-Inlinersanierungen	708.000 €	334.096,61 €	Die Kanal-Inlinersanierungen im Bereich werden überjährig durchgeführt. Ermächtigungsübertragung nach HJ 2013 = 273.000 €).
5.000211 Erwerb Pritschenwagen	26.000 €	0,00 €	Maßnahme wurde ins HJ 2013 verschoben.
5.000247 Kanalbau GE Ost/Feldmannshaus	20.000 €	40.185,11 €	
5.000287 Instandsetzung TH Jahnstraße	250.000 €	0,00 €	Maßnahme wird erst im HJ 2013 begonnen. Die Mittel wurden per Ermächtigungsübertragung ins HJ 2013 transferiert.
5.000289 Umgestaltung Marktplatz	720.000 €	713.016,98 €	

5.000299 Instandsetzung Sporthalle II Hermannstraße	255.000 €	243.658,87 €	
5.000304 Instandsetzung Fußgängerbrücke Wülfing	175.000 €	1.713,60 €	Die Maßnahme wird im HJ 2013 fortgeführt. Restbetrag wurde per Ermächtigungsübertragung übertragen.
5.000311 Carport Kanalbetrieb	24.000 €	29.643,25 €	
5.000320 Eigenkapitalaufstockung Wirtschaftsförderungsgesellschaft	225.000 €	225.000,00 €	
5.000326 Verbesserung Gebäude Betriebshof	89.346,31 €	108.462,98 €	
5.000329 Straßenbau Bebauungsgebiet Wasserturmstraße	75.000 €	0,00 €	Die Maßnahme wird in 2013 fortgesetzt, Ermächtigungsübertragung in Höhe von 71.400 €
5.000330 Kanalbau Bebauungsgebiet Wasserturmstraße	60.000 €	0,00 €	S.o. Ermächtigungsübertragung 60.000 €
5.000334 Regenwasserkanal Ispingrade	35.000 €		Die Maßnahme verschiebt sich ins HJ 2013. Ermächtigungsübertragung 35.000 €

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 2012 muss der Allgemeinen Rücklage ein Betrag in Höhe von 3.236.684,47 € entnommen werden.

Der aktuelle Stand der Entwicklung des Defizits und der Allgemeinen Rücklage nach dem Stand des Jahres 2012, 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
2010	1.1 Allgemeine Rücklage	53.462.764,42 €	- 3.916.466,21 €	- 3.916.466,21 €	49.546.298,21 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	Summe Eigenkapital	53.462.764,42 €		- 3.916.466,21 €	49.546.298,21 €
2011	1.1 Allgemeine Rücklage	49.546.298,21 €	- 1.494.580,53 €	- 1.494.580,53 €	48.051.717,68 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	Summe Eigenkapital	49.546.298,21 €		- 1.494.580,53 €	48.051.717,68 €
2012	1.1 Allgemeine Rücklage	48.051.717,68 €	- 3.236.684,47 €	- 3.236.684,47 €	44.815.033,21 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	Summe Eigenkapital	48.051.717,68 €		- 3.236.684,47 €	44.815.033,21 €
2013	1.1 Allgemeine Rücklage	44.815.033,21 €	- 5.199.232,00 €	- 5.199.232,00 €	39.615.801,21 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	Summe Eigenkapital	44.815.033,21 €	voraussichtlich	- 5.199.232,00 €	39.615.801,21 €
2014	1.1 Allgemeine Rücklage	39.615.801,21 €	- 7.498.120,00 €	- 7.498.120,00 €	32.117.681,21 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	Summe Eigenkapital	39.615.801,21 €	voraussichtlich	- 7.498.120,00 €	32.117.681,21 €
2015	1.1. Allgemeine Rücklage	32.117.681,21 €	- 3.793.847,00 €	- 3.793.847,00 €	28.323.834,21 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	Summe Eigenkapital	32.117.681,21 €	voraussichtlich	- 3.793.847,00 €	28.323.834,21 €
2016	1.1 Allgemeine Rücklage	28.323.834,21 €	- 2.522.276,00 €	- 2.522.276,00 €	25.801.558,21 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	Summe Eigenkapital	28.323.834,21 €	voraussichtlich	- 2.522.276,00 €	25.801.558,21 €
2017	1.1 Allgemeine Rücklage	25.801.558,21 €	- 1.540.601,00 €	- 1.540.601,00 €	24.260.957,21 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	Summe Eigenkapital	25.801.558,21 €	voraussichtlich	- 1.540.601,00 €	24.260.957,21 €

Im Rahmen des 10-jährigen Haushaltssicherungskonzeptes 2012-2022 wird das Eigenkapital noch einen Bestand von rd. 20,6 Mio. € haben.

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

2012	18.961 T€
2013	23.657 T€
2014	30.185 T€
2015	32.048 T€
2016	32.818 T€

Die Kassenkredite zur Liquiditätssicherung belasten trotz niedrigem Zinsniveau den städt. Haushalt. Die Haushaltssatzung für das Jahr 2013 berücksichtigt Kassenkreditaufnahmen bis zu einer Höhe 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 Rückstellung 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
2012	+ 21.372 €	17.376.728 €
2013	+ 317.320 €	17.694.048 €
2014	+ 521.865 €	18.215.913 €
2015	+ 308.127 €	18.524.040 €
2016	+ 239.739 €	18.763.779 €

Ausfallbürgschaft für die Bäder Radevormwald GmbH

Der Rat der Stadt hat in seiner 19. Sitzung am 12.03.2013 beschlossen, dass die Stadt eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 8.250.000 € zu Gunsten der Bäder Radevormwald GmbH übernimmt.

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

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

Die Stadt Radevormwald erhält ab dem Jahr 2013 vorerst keine Schlüsselzuweisungen mehr.

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

Radevormwald, 13.05.2014

Aufgestellt:

Bestätigt:

Frank Nipken
Stadtkämmerer

Dr. Josef Korsten
Bürgermeister

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

Bürgermeister

Dr. Korsten, Josef

Vorsteher des Zweckverbandes der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
Mitglied im Verwaltungsrat und Risikoausschuss der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH
Mitglied im Regionalbeirat des Gemeindeversicherungsverbandes
Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus

Erster Beigeordneter und Kämmerer

Nipken, Frank

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH
stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Bergischer Transport Verband
stv. Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus
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

Mitglied im 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. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes
Mitglied des Werksausschusses des Wasserversorgungsverbandes

Ebbinghaus Petra – Heilpädagogische Beratung
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG

Ebbinghaus Rolf - Studiendirektor
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Enneper Horst - Rentner
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Fischer Karl-Heinz - Rentner
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Graß Detlef - Verwaltungsangestellter
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Grüterich Margot - Rentnerin
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
stellv. Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus

Haselhoff Klaus - Polizeihauptkommissar

Hoffmann Bernd-Eric - Projektleiter
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
stellv. Mitglied der Versammlung des Wasserversorgungsverbandes

Jung Olaf – Geschäftsführer
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Kanter Claus – nicht berufstätig

Klee Thomas - techn. Angestellter
Mitglied der Versammlung des Berufsschulzweckverbandes

Kötter Rosemarie - Arbeitsvermittlerin
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied der Versammlung des Wasserversorgungsverbandes

Krapp Ralf-Udo - Rentner
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
Vorsitzender des Aufsichtsrates der Bäder Radevormwald GmbH

Lorenz Thomas - selbständiger Unternehmensberater
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-
Hückeswagen
Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

Lunderstädt Dietrich – nicht berufstätig
stellv. Mitglied im Kuratorium Johanniter-Seniorenwohneinrichtungen
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-
Hückeswagen

Michalides Axel Dr. - Lehrer
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-
Hückeswagen

Müller Arnold - Oberstudienrat
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-
Hückeswagen

Nahrgang Heide - Rentnerin
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG
Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus

Nowara Werner – nicht berufstätig

Pizzato Annette
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Plasberg-Keidel Sabine - Objektleitung einer Gebäudereinigung

Rieger Jörg Dr. - Arzt
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-
Hückeswagen
stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

Röhlig Rainer - Consulting Technologies
Mitglied im 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. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Kuratorium Johanniter-Seniorenwohneinrichtungen
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-
Hückeswagen
Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Bergischer Transport
Verband

Schäfer, Udo – Pensionär

Schlüter Christoph - Beamter

Schlüter Sebastian – kaufm. Angestellter

Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrates der Bäder Radevormwald GmbH

Schröder Axel - Prokurist

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald 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 im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH Co KG

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat 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

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

stellv. Mitglied des Werksausschusses des Wasserversorgungsverbandes

stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wupperverbandes

Weber Gudrun – nicht berufstätig

stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

Weber Jörg Dr. - Bildungsreferent

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Weiss Harald - Beamter