

Stadt Bad Oeynhausen

Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2011



Bad Oeynhausen



2011



Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2011 mit Anhang und Lagebericht

Inhalt

- I. Bilanz**
- II. Gesamtergebnisrechnung**
- III. Gesamtfinanzzrechnung**
- IV. Teilrechnungen**
- V. Anhang**
- VI. Lagebericht**

Bad Oeynhausen, den 22.06.2012

Der Entwurf des Jahresabschlusses
wurde gemäß § 95 Abs.3 GO NRW
aufgestellt:

gez .

Kindler
Stadtkämmerer

Bestätigung gemäß § 95 Abs. 3
S.1 GO NRW:

gez .

Mueller-Zahlmann
Bürgermeister

I. Bilanz

**Entwurf des Jahresabschlusses
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2011**



Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2011

Aktiva am 31.12.2011					Werte zum 31.12.2010	
	[EUR]	[EUR]	[EUR]	[EUR]	[EUR]	
1. Anlagevermögen	383.673.160,95				395.203.877,10	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	128.963,00				173.531,00	
1.2 Sachanlagen	220.918.797,15				227.041.732,95	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		15.398.641,75			15.398.961,55	
1.2.1.1 Grünflächen			12.442.687,50		12.406.619,50	
1.2.1.2 Ackerland			404.376,20		404.784,00	
1.2.1.3 Wald, Forsten			412.393,00		412.863,00	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			2.139.185,05		2.174.695,05	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit		90.182.281,00			91.157.649,00	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			4.271.725,00		4.361.487,00	
1.2.2.2 Schulen			64.868.124,00		65.125.285,00	
1.2.2.3 Wohnbauten			5.466.259,00		5.471.492,00	
1.2.2.4 Sonstigen Dienst-, Geschäfts und anderen Betriebsgebäuden			15.576.173,00		16.199.385,00	
1.2.3 Infrastrukturvermögen		107.605.204,90			111.544.562,90	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			22.614.230,00		22.577.232,00	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			6.711.654,00		6.831.993,00	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			0,00		0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0,00		0,00	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			74.980.027,90		78.768.683,90	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			3.299.293,00		3.366.654,00	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		1.302.582,00			1.409.643,00	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		117.897,00			125.620,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.622.722,50			2.298.285,50	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.177.493,00			3.225.083,00	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		511.975,00			1.881.928,00	
1.3 Finanzanlagen	162.625.400,80				167.988.613,15	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		41.904.433,22			46.845.291,93	
1.3.2 Beteiligungen		6.436.977,64			6.436.977,64	
1.3.3 Sondervermögen		53.499.333,89			53.495.123,97	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		314.263,11			314.263,11	
1.3.5 Ausleihungen		60.470.392,94			60.896.956,50	
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen			59.666.805,25		59.710.654,92	
1.3.5.2 an Beteiligungen			803.587,69		1.186.301,58	
1.3.5.3 an Sondervermögen		0,00	0,00		0,00	
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00		0,00	
2. Umlaufvermögen	12.803.932,24				10.981.832,45	
2.1 Vorräte	0,00				0,00	
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			0,00		0,00	
2.1.2 Geleistete Anzahlungen			0,00		0,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.959.801,55				8.900.896,61	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		3.584.153,88			5.329.106,12	
2.2.1.1 Gebühren			548.289,62		521.210,51	
2.2.1.2 Beiträge			21.484,83		110.915,49	
2.2.1.3 Steuern			1.399.517,95		1.828.163,58	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen			985.013,47		1.994.457,15	
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			629.848,01		874.359,39	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		258.369,29			814.561,43	
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich			176.911,45		58.323,71	
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich			45.632,03		46.037,00	
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen			12.073,44		615.706,77	
2.2.2.4 gegen Beteiligungen			0,00		0,00	
2.2.2.5 gegen Sondervermögen			23.752,37		94.493,95	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		2.117.278,38			2.757.229,06	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00				0,00	
2.4 Liquide Mittel	6.844.130,69				2.080.935,84	
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.997.456,50				3.729.577,47	
Gesamtsumme Aktiva			400.474.549,69		409.915.287,02	

Passiva am 31.12.2011					Werte zum 31.12.2010
	[EUR]	[EUR]	[EUR]	[EUR]	[EUR]
1. Eigenkapital	130.208.468,45				131.809.358,22
1.1 Allgemeine Rücklage	124.902.742,34				124.902.742,34
1.1.1 Deckungsrücklage			0,00		689.848,22
1.1.2 Übrige Allgemeine Rücklage			124.902.742,34		124.212.894,12
1.2 Sonderrücklagen	0,00				0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	6.906.615,88				12.222.928,25
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.600.889,77				-5.316.312,37
2. Sonderposten	128.128.032,93				129.613.562,64
2.1 Zuwendungen	61.871.205,00				62.962.828,00
2.2 Beiträge	12.303.475,00				12.802.900,00
2.3 Gebührenausschlag	932.185,12				819.548,25
2.4 sonstige Sonderposten	53.021.167,81				53.028.286,39
3. Rückstellungen	52.732.299,83				51.186.537,86
3.1 Pensionsrückstellungen	47.372.986,00				44.854.667,00
3.1.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen			36.020.490,00		34.188.642,00
3.1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen			11.352.496,00		10.666.025,00
3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorgen von Deponien	0,00				0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	752.347,89				1.219.632,74
3.4 Sonstige Rückstellungen	4.606.965,94				5.112.238,12
4. Verbindlichkeiten	87.112.838,48				94.954.925,01
4.1 Anleihen	0,00				0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	74.630.689,50				77.739.115,83
4.2.1 von verbundenen Unternehmen,			0,00		0,00
4.2.2 von Beteiligungen			0,00		0,00
4.2.3 von Sondervermögen			0,00		0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich			0,00		0,00
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt			74.630.689,50		77.739.115,83
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00				0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	5.535.222,12				5.417.396,78
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.424.996,25				1.538.418,54
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	568.567,98				398.015,38
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.953.362,63				9.861.978,48
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.292.910,00				2.350.903,29
Gesamtsumme Passiva			400.474.549,69		409.915.287,02
Veränderung der Bilanzsumme vom 31.12.2010 zum 31.12.2011:				-9.440.737,33	

II.

Gesamt- ergebnisrechnung

**Entwurf des Jahresabschlusses
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2011**



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Steuern und ähnliche Abgaben	37.100.492,74	45.257.750,00	49.985.715,24	4.727.965,24
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.268.956,53	17.043.490,00	21.577.357,51	4.533.867,51
+ Sonstige Transfererträge	1.913.338,05	368.120,00	1.967.469,64	1.599.349,64
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.831.079,17	6.235.875,00	6.267.983,09	32.108,09
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.101.901,78	1.020.323,00	1.109.653,87	89.330,87
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.486.781,58	2.035.592,00	2.381.058,80	345.466,80
+ Sonstige ordentliche Erträge	18.305.753,54	3.796.859,00	5.351.667,80	1.554.808,80
+ Aktivierte Eigenleistungen	95.403,64	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	85.103.707,03	75.758.009,00	88.640.905,95	12.882.896,95
- Personalaufwendungen	20.240.949,02	19.146.623,00	20.357.337,43	1.210.714,43
- Versorgungsaufwendungen	2.445.382,30	2.368.761,00	2.911.709,53	542.948,53
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.144.596,14	11.040.979,22	10.714.447,83	-326.531,39
- Bilanzielle Abschreibungen	8.136.222,64	8.608.402,00	8.453.150,01	-155.251,99
- Transferaufwendungen	43.283.063,50	42.584.993,00	43.002.811,29	417.818,29
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.714.431,68	5.660.015,00	4.493.293,89	-1.166.721,11
Ordentliche Aufwendungen	89.964.645,28	89.409.773,22	89.932.749,98	522.976,76
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.860.938,25	-13.651.764,22	-1.291.844,03	12.359.920,19
+ Finanzerträge	3.453.938,74	3.413.350,00	3.475.076,83	61.726,83
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.909.312,86	4.538.300,00	3.784.122,57	-754.177,43
Finanzergebnis	-455.374,12	-1.124.950,00	-309.045,74	815.904,26
Ordentliches Ergebnis	-5.316.312,37	-14.776.714,22	-1.600.889,77	13.175.824,45
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-5.316.312,37	-14.776.714,22	-1.600.889,77	13.175.824,45

III.

Gesamt- finanzrechnung

**Entwurf des Jahresabschlusses
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2011**



Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Steuern und ähnliche Abgaben	46.203.003,79	45.257.750,00	50.103.475,52	4.845.725,52
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.082.271,86	14.075.070,00	18.060.450,48	3.985.380,48
+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.899.435,22	368.120,00	1.826.460,32	1.458.340,32
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.577.895,83	5.435.875,00	5.906.541,66	470.666,66
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.104.592,01	1.020.323,00	1.015.121,38	-5.201,62
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.563.589,56	2.035.592,00	2.484.743,95	449.151,95
+ Sonstige Einzahlungen	4.920.947,51	3.221.745,00	5.088.665,59	1.866.920,59
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.283.935,97	3.413.350,00	3.475.187,12	61.837,12
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	81.635.671,75	74.827.825,00	87.960.646,02	13.132.821,02
- Personalauszahlungen	18.422.999,54	18.429.690,00	18.343.951,16	-85.738,84
- Versorgungsauszahlungen	1.957.592,34	1.825.000,00	2.116.022,89	291.022,89
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.272.071,83	11.253.985,22	10.541.762,26	-712.222,96
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.067.115,71	4.576.300,00	3.855.685,43	-720.614,57
- Transferauszahlungen	43.730.026,19	42.375.315,00	42.772.735,06	397.420,06
- Sonstige Auszahlungen	5.258.576,21	5.721.790,00	4.401.979,11	-1.319.810,89
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.708.381,82	84.182.080,22	82.032.135,91	-2.149.944,31
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.072.710,07	-9.354.255,22	5.928.510,11	15.282.765,33
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.554.750,40	5.928.582,00	3.391.005,31	-2.537.576,69
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	500.308,50	545.015,00	426.505,77	-118.509,23
+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	139.728,10	10.000,00	80.798,58	70.798,58
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	418.289,74	0,00	426.563,56	426.563,56
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.613.076,74	6.483.597,00	4.324.873,22	-2.158.723,78
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	214.436,91	645.700,00	118.745,13	-526.954,87
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.705.306,72	4.555.898,26	568.695,97	-3.987.202,29
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	977.837,71	2.328.795,50	1.173.006,92	-1.155.788,58
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.433.000,00	0,00	-1.433.000,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	57.366,00	446.620,00	357.500,00	-89.120,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	57.258,02	338.050,00	19.735,69	-318.314,31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.012.205,36	9.748.063,76	2.237.683,71	-7.510.380,05
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.600.871,38	-3.264.466,76	2.087.189,51	5.351.656,27
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-471.838,69	-12.618.721,98	8.015.699,62	20.634.421,60
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.000.000,00	6.283.500,00	2.937.346,97	-3.346.153,03
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.200.000,00	0,00	4.600.000,00	4.600.000,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.119.254,12	6.129.150,00	6.031.705,04	-97.444,96
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.200.000,00	0,00	4.600.000,00	4.600.000,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.119.254,12	154.350,00	-3.094.358,07	-3.248.708,07
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.591.092,81	-12.464.371,98	4.921.341,55	17.385.713,53
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.704.018,98	2.112.926,00	2.080.935,84	-31.990,16
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	1.462.661,23	0,00	1.458.310,92	1.458.310,92
- Bestand an fremden Finanzmitteln	1.494.651,56	0,00	1.616.457,62	1.616.457,62
Liquide Mittel	2.080.935,84	-10.351.445,98	6.844.130,69	17.195.576,67

IV.

Teilrechnungen auf Ebene der Produkt- bereiche

**Entwurf des Jahresabschlusses
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2011**



Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.211.592,36	1.845.000,00	2.654.542,18	809.542,18
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.914,90	142.610,00	142.427,92	-182,08
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	993.143,11	921.173,00	988.549,51	67.376,51
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	393.986,19	339.100,00	472.147,53	133.047,53
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.708.311,20	695.942,00	1.160.557,41	464.615,41
+ Aktivierte Eigenleistungen	95.403,64	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	5.560.351,40	3.943.825,00	5.418.224,55	1.474.399,55
- Personalaufwendungen	8.258.167,14	7.699.184,00	8.393.652,96	694.468,96
- Versorgungsaufwendungen	1.092.243,30	1.112.004,00	1.451.852,49	339.848,49
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.694.878,54	6.002.323,22	6.162.170,67	159.847,45
- Bilanzielle Abschreibungen	2.825.384,57	3.041.850,00	3.005.981,66	-35.868,34
- Transferaufwendungen	473.122,12	518.500,00	509.557,32	-8.942,68
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.028.648,74	2.178.115,00	2.086.334,69	-91.780,31
Ordentliche Aufwendungen	20.372.444,41	20.551.976,22	21.609.549,79	1.057.573,57
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.812.093,01	-16.608.151,22	-16.191.325,24	416.825,98
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.328.295,86	12.691.180,00	11.951.358,98	-739.821,02
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.177.689,20	1.346.972,00	1.183.723,07	-163.248,93
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.150.606,66	11.344.208,00	10.767.635,91	-576.572,09
Ergebnis	-4.661.486,35	-5.263.943,22	-5.423.689,33	-159.746,11

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	585.950,29	62.000,00	767.392,05	705.392,05
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.184,38	142.610,00	135.057,02	-7.552,98
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	996.472,24	921.173,00	982.263,22	61.090,22
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	610.743,24	339.100,00	473.837,30	134.737,30
+ Sonstige Einzahlungen	378.833,23	161.600,00	153.638,93	-7.961,07
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.726.183,38	1.626.483,00	2.512.188,52	885.705,52
- Personalauszahlungen	6.593.636,12	6.982.251,00	6.486.452,80	-495.798,20
- Versorgungsauszahlungen	1.875.849,41	568.243,00	2.116.022,89	1.547.779,89
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.978.641,11	6.859.423,22	6.564.437,86	-294.985,36
- Transferauszahlungen	473.122,12	518.500,00	486.348,61	-32.151,39
- Sonstige Auszahlungen	2.030.562,37	2.236.510,00	1.951.066,04	-285.443,96
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.951.811,13	17.164.927,22	17.604.328,20	439.400,98
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.225.627,75	-15.538.444,22	-15.092.139,68	446.304,54
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	2.331.281,78	432.005,00	407.038,12	-24.966,88
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	61.080,00	15,00	1.290,00	1.275,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.392.361,78	432.020,00	408.328,12	-23.691,88
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	167.853,59	94.700,00	69.191,94	-25.508,06
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.087.786,47	865.000,00	319.910,36	-545.089,64
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	73.507,73	240.600,00	102.744,17	-137.855,83

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
- Sonstige Investitionsauszahlungen	57.258,02	338.050,00	19.735,69	-318.314,31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.386.405,81	1.538.350,00	511.582,16	-1.026.767,84
Saldo aus Investitionstätigkeit	-994.044,03	-1.106.330,00	-103.254,04	1.003.075,96
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-15.219.671,78	-16.644.774,22	-15.195.393,72	1.449.380,50

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

A 10650001 E-Mail-Archivierung

- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Saldo E-Mail-Archivierung	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00

B 07650001 Erweiterung der VerkabelungEDV

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.830,15	75.000,00	0,00	-75.000,00
Investive Auszahlungen	45.830,15	75.000,00	0,00	-75.000,00
Saldo Erweiterung der VerkabelungEDV	-45.830,15	-75.000,00	0,00	75.000,00

B 07650002 Umbau der Aula Realschule

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.478,67	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	97.478,67	0,00	0,00	0,00
Saldo Umbau der Aula Realschule	-97.478,67	0,00	0,00	0,00

B 09650001 Umbau Gymnasium

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Investive Einzahlungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	161.806,55	0,00	15.062,26	15.062,26
Investive Auszahlungen	161.806,55	0,00	15.062,26	15.062,26
Saldo Umbau Gymnasium	-111.806,55	0,00	-15.062,26	-15.062,26

B 09650003 Energetische Sanierung Gymnasium Trakt 2 - über K II

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	1.126.700,00	0,00	108.650,12	108.650,12
Investive Einzahlungen	1.126.700,00	0,00	108.650,12	108.650,12
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.380.745,10	0,00	160.773,00	160.773,00
Investive Auszahlungen	1.380.745,10	0,00	160.773,00	160.773,00
Saldo Energetische Sanierung Gymnasium Trakt 2 - über K II	-254.045,10	0,00	-52.122,88	-52.122,88

B 10650001 Lautsprecheranlage SZ Nord

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	206.873,77	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	206.873,77	0,00	0,00	0,00
Saldo Lautsprecheranlage SZ Nord	-206.873,77	0,00	0,00	0,00

B 10650002 Energetische Sanierung Drei-,Zweifachhalle SZ Nord - über KII

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	1.150.000,00	0,00	49.861,00	49.861,00
Investive Einzahlungen	1.150.000,00	0,00	49.861,00	49.861,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.195.052,23	0,00	5.254,96	5.254,96
Investive Auszahlungen	1.195.052,23	0,00	5.254,96	5.254,96
Saldo Energetische Sanierung Drei-,Zweifachhalle SZ Nord - über KII	-45.052,23	0,00	44.606,04	44.606,04

B 11650001 Sanierung Dreifachsporthalle SZ Süd

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
---------------------------------	------	------------	------	-------------

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
Investive Auszahlungen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
Saldo Sanierung Dreifachsporthalle SZ Süd	0,00	-300.000,00	0,00	300.000,00

B 11650002 Ausbau U3 - Kindergarten Dehme

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	216.000,00	88.792,00	-127.208,00
Investive Einzahlungen	0,00	216.000,00	88.792,00	-127.208,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	240.000,00	12.966,03	-227.033,97
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	5.131,56	5.131,56
Investive Auszahlungen	0,00	240.000,00	18.097,59	-221.902,41
Saldo Ausbau U3 - Kindergarten Dehme	0,00	-24.000,00	70.694,41	94.694,41

B 11650003 Ausbau U3 - Kindergarten B.O.- Süd

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	216.000,00	127.500,00	-88.500,00
Investive Einzahlungen	0,00	216.000,00	127.500,00	-88.500,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	240.000,00	123.650,93	-116.349,07
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	3.295,00	3.295,00
Investive Auszahlungen	0,00	240.000,00	126.945,93	-113.054,07
Saldo Ausbau U3 - Kindergarten B.O.- Süd	0,00	-24.000,00	554,07	24.554,07

B 11650004 Ausbau U3 - Kindergarten Wulferdingsen

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0,00	32.235,00	32.235,00
Investive Einzahlungen	0,00	0,00	32.235,00	32.235,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	2.203,18	2.203,18
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0,00	3.144,80	3.144,80
Investive Auszahlungen	0,00	0,00	5.347,98	5.347,98
Saldo Ausbau U3 - Kindergarten Wulferdingsen	0,00	0,00	26.887,02	26.887,02

S 07650001 Leibrente für GrundstückWeserstraße

- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	63.896,88	64.000,00	63.896,88	-103,12
Investive Auszahlungen	63.896,88	64.000,00	63.896,88	-103,12
Saldo Leibrente für GrundstückWeserstraße	-63.896,88	-64.000,00	-63.896,88	103,12

S 08650001 Rechteerwerb an Lizenzen Office 2010

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	42.000,00	0,00	-42.000,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	202.500,00	0,00	-202.500,00
Investive Auszahlungen	0,00	244.500,00	0,00	-244.500,00
Saldo Rechteerwerb an Lizenzen Office 2010	0,00	-244.500,00	0,00	244.500,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	4.581,78	5,00	0,00	-5,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	61.080,00	15,00	1.290,00	1.275,00
Investive Einzahlungen	65.661,78	20,00	1.290,00	1.270,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	103.956,71	30.700,00	5.295,06	-25.404,94
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	73.507,73	198.600,00	91.172,81	-107.427,19
- Sonstige Investitionsauszahlungen	57.258,02	105.550,00	19.735,69	-85.814,31
Investive Auszahlungen	234.722,46	344.850,00	116.203,56	-228.646,44
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-169.060,68	-344.830,00	-114.913,56	229.916,44
Saldo Investitionstätigkeit	-994.044,03	-1.106.330,00	-103.254,04	1.003.075,96

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.510,88	231.060,00	308.588,22	77.528,22
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.634.937,18	2.688.000,00	3.074.104,58	386.104,58
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.268,78	5.100,00	9.688,13	4.588,13
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.896,82	200,00	212,04	12,04
+ Sonstige ordentliche Erträge	324.054,22	331.350,00	378.729,14	47.379,14
Ordentliche Erträge	3.257.667,88	3.255.710,00	3.771.322,11	515.612,11
- Personalaufwendungen	3.611.775,95	3.494.132,00	3.708.288,75	214.156,75
- Versorgungsaufwendungen	959.838,00	873.307,00	1.022.805,34	149.498,34
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	507.072,03	621.200,00	645.717,42	24.517,42
- Bilanzielle Abschreibungen	316.937,47	483.850,00	410.980,16	-72.869,84
- Transferaufwendungen	18.283,52	16.200,00	17.763,16	1.563,16
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	382.489,92	400.050,00	431.543,60	31.493,60
Ordentliche Aufwendungen	5.796.396,89	5.888.739,00	6.237.098,43	348.359,43
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.538.729,01	-2.633.029,00	-2.465.776,32	167.252,68
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.166.901,18	1.338.972,00	1.230.119,00	-108.853,00
Ergebnis	-3.705.630,19	-3.972.001,00	-3.695.895,32	276.105,68

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.180,76	5.560,00	7.602,52	2.042,52
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.889.098,23	2.688.000,00	3.151.562,17	463.562,17
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.464,53	5.100,00	5.212,13	112,13
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	91.029,87	200,00	212,04	12,04
+ Sonstige Einzahlungen	314.851,62	328.350,00	360.199,83	31.849,83
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.329.625,01	3.027.210,00	3.524.788,69	497.578,69
- Personalauszahlungen	3.489.952,95	3.494.132,00	3.576.707,36	82.575,36
- Versorgungsauszahlungen	57.576,09	873.307,00	0,00	-873.307,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	532.460,51	565.200,00	619.930,07	54.730,07
- Transferauszahlungen	27.283,52	16.200,00	16.235,17	35,17
- Sonstige Auszahlungen	347.662,26	400.050,00	454.167,44	54.117,44
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.454.935,33	5.348.889,00	4.667.040,04	-681.848,96
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.125.310,32	-2.321.679,00	-1.142.251,35	1.179.427,65
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	82.923,25	83.000,00	82.715,77	-284,23
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.000,00	0,00	19.570,00	19.570,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.923,25	83.000,00	102.285,77	19.285,77
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	500.174,34	1.297.125,50	675.599,51	-621.525,99
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500.174,34	1.297.125,50	675.599,51	-621.525,99
Saldo aus Investitionstätigkeit	-406.251,09	-1.214.125,50	-573.313,74	640.811,76
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.531.561,41	-3.535.804,50	-1.715.565,09	1.820.239,41

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

A 08370001 Löschgruppenfahrzeug

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	66.342,50	154.907,50	144.711,74	-10.195,76
Investive Auszahlungen	66.342,50	154.907,50	144.711,74	-10.195,76
Saldo Löschgruppenfahrzeug	-66.342,50	-154.907,50	-144.711,74	10.195,76

A 08370002 Tanklöschfahrzeug

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	85.739,50	231.260,50	232.500,42	1.239,92
Investive Auszahlungen	85.739,50	231.260,50	232.500,42	1.239,92
Saldo Tanklöschfahrzeug	-85.739,50	-231.260,50	-232.500,42	-1.239,92

A 08370003 Rettungstransportwagen

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	129.902,13	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	129.902,13	0,00	0,00	0,00
Saldo Rettungstransportwagen	-129.902,13	0,00	0,00	0,00

A 08370004 Krankentransportwagen

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	406,07	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	406,07	0,00	0,00	0,00
Saldo Krankentransportwagen	-406,07	0,00	0,00	0,00

A 09370001 Löschgruppenfahrzeug

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	66.342,50	154.907,50	161.697,92	6.790,42
Investive Auszahlungen	66.342,50	154.907,50	161.697,92	6.790,42
Saldo Löschgruppenfahrzeug	-66.342,50	-154.907,50	-161.697,92	-6.790,42

A 09370002 Notarzteinsatzwagen

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	56.466,88	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	56.466,88	0,00	0,00	0,00
Saldo Notarzteinsatzwagen	-56.466,88	0,00	0,00	0,00

A 10370001 Löschgruppenfahrzeug

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
Saldo Löschgruppenfahrzeug	0,00	-80.000,00	0,00	80.000,00

A 10370002 Rettungstransportwagen

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	135.000,00	0,00	-135.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	135.000,00	0,00	-135.000,00
Saldo Rettungstransportwagen	0,00	-135.000,00	0,00	135.000,00

A 11370002 Umstellung auf digitale Funktechnik

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Saldo Umstellung auf digitale Funktechnik	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00

A 11370003 Rettungstransportwagen

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	135.000,00	0,00	-135.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	135.000,00	0,00	-135.000,00
Saldo Rettungstransportwagen	0,00	-135.000,00	0,00	135.000,00

A 11370004 Einsatzleitwagen

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	65.000,00	0,00	-65.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	65.000,00	0,00	-65.000,00
Saldo Einsatzleitwagen	0,00	-65.000,00	0,00	65.000,00

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
	2010			

A 11370005 Mehrzweckboot

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
Saldo Mehrzweckboot	0,00	-55.000,00	0,00	55.000,00

S 07370001 Feuerschutzpauschale

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	82.923,25	83.000,00	82.715,77	-284,23
Investive Einzahlungen	82.923,25	83.000,00	82.715,77	-284,23
Saldo Feuerschutzpauschale	82.923,25	83.000,00	82.715,77	-284,23

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.000,00	0,00	19.570,00	19.570,00
Investive Einzahlungen	11.000,00	0,00	19.570,00	19.570,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	94.974,76	186.050,00	136.689,43	-49.360,57
Investive Auszahlungen	94.974,76	186.050,00	136.689,43	-49.360,57
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-83.974,76	-186.050,00	-117.119,43	68.930,57
Saldo Investitionstätigkeit	-406.251,09	-1.214.125,50	-573.313,74	640.811,76

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	725.738,29	581.600,00	833.900,69	252.300,69
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	211.033,69	235.575,00	231.785,69	-3.789,31
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	234,00	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.742,57	27.215,00	47.651,40	20.436,40
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.672,53	2.100,00	5.448,50	3.348,50
Ordentliche Erträge	992.421,08	846.490,00	1.118.786,28	272.296,28
- Personalaufwendungen	503.680,09	493.156,00	514.406,17	21.250,17
- Versorgungsaufwendungen	25.197,00	23.423,00	27.566,81	4.143,81
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.348.638,77	1.659.113,00	1.306.314,59	-352.798,41
- Bilanzielle Abschreibungen	129.419,29	163.400,00	127.999,91	-35.400,09
- Transferaufwendungen	1.054.801,67	1.110.800,00	1.116.218,56	5.418,56
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	153.066,63	208.540,00	163.135,54	-45.404,46
Ordentliche Aufwendungen	3.214.803,45	3.658.432,00	3.255.641,58	-402.790,42
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.222.382,37	-2.811.942,00	-2.136.855,30	675.086,70
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.223.531,21	5.791.162,00	5.639.381,82	-151.780,18
Ergebnis	-7.445.913,58	-8.603.104,00	-7.776.237,12	826.866,88

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	577.683,01	528.300,00	664.787,97	136.487,97
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.361,80	235.575,00	230.348,18	-5.226,82
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	234,00	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	39.404,80	27.215,00	53.732,77	26.517,77
+ Sonstige Einzahlungen	4.140,91	2.100,00	8.148,33	6.048,33
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	829.824,52	793.190,00	957.017,25	163.827,25
- Personalauszahlungen	500.482,09	493.156,00	510.859,77	17.703,77
- Versorgungsauszahlungen	1.218,93	23.423,00	0,00	-23.423,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.134.977,15	1.104.419,00	1.033.988,91	-70.430,09
- Transferauszahlungen	1.073.846,53	1.110.800,00	1.077.487,18	-33.312,82
- Sonstige Auszahlungen	159.645,54	208.540,00	162.406,54	-46.133,46
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.870.170,24	2.940.338,00	2.784.742,40	-155.595,60
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.040.345,72	-2.147.148,00	-1.827.725,15	319.422,85
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0,00	26.297,03	26.297,03
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	26.297,03	26.297,03
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.199,76	0,00	0,00	0,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	349.548,29	624.120,00	341.656,01	-282.463,99
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	371.748,05	624.120,00	341.656,01	-282.463,99
Saldo aus Investitionstätigkeit	-371.748,05	-624.120,00	-315.358,98	308.761,02
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.412.093,77	-2.771.268,00	-2.143.084,13	628.183,87

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
	2010	2011	2011	Ansatz / Ist

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0,00	26.297,03	26.297,03
Investive Einzahlungen	0,00	0,00	26.297,03	26.297,03
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.199,76	0,00	0,00	0,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	349.548,29	624.120,00	341.656,01	-282.463,99
Investive Auszahlungen	371.748,05	624.120,00	341.656,01	-282.463,99
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-371.748,05	-624.120,00	-315.358,98	308.761,02
Saldo Investitionstätigkeit	-371.748,05	-624.120,00	-315.358,98	308.761,02

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.528,25	134.587,00	161.679,43	27.092,43
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	765.013,74	701.440,00	718.605,75	17.165,75
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.203,20	2.900,00	2.667,40	-232,60
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.165,14	52.650,00	51.714,24	-935,76
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	34.030,00	448,94	-33.581,06
Ordentliche Erträge	960.910,33	925.607,00	935.115,76	9.508,76
- Personalaufwendungen	1.868.954,71	1.776.670,00	1.821.543,22	44.873,22
- Versorgungsaufwendungen	43.720,00	39.832,00	47.388,31	7.556,31
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.342,63	114.250,00	72.171,41	-42.078,59
- Bilanzielle Abschreibungen	28.109,54	43.650,00	25.779,84	-17.870,16
- Transferaufwendungen	127.277,56	124.440,00	113.708,20	-10.731,80
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.986,21	36.860,00	20.322,79	-16.537,21
Ordentliche Aufwendungen	2.180.390,65	2.135.702,00	2.100.913,77	-34.788,23
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.219.480,32	-1.210.095,00	-1.165.798,01	44.296,99
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	577.958,74	641.780,00	641.211,00	-569,00
Ergebnis	-1.797.439,06	-1.851.875,00	-1.807.009,01	44.865,99

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.971,25	129.217,00	154.625,43	25.408,43
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	746.719,26	701.440,00	718.867,53	17.427,53
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.166,20	2.900,00	2.696,95	-203,05
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	50.009,09	52.650,00	52.038,19	-611,81
+ Sonstige Einzahlungen	0,00	34.030,00	436,34	-33.593,66
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	935.865,80	920.237,00	928.664,44	8.427,44
- Personalauszahlungen	1.884.249,68	1.776.670,00	1.826.429,50	49.759,50
- Versorgungsauszahlungen	2.640,12	39.832,00	0,00	-39.832,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.127,34	80.850,00	49.129,55	-31.720,45
- Transferauszahlungen	128.277,56	124.440,00	113.708,20	-10.731,80
- Sonstige Auszahlungen	27.489,49	36.860,00	20.319,09	-16.540,91
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.103.784,19	2.058.652,00	2.009.586,34	-49.065,66
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.167.918,39	-1.138.415,00	-1.080.921,90	57.493,10
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	600,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00	0,00	0,00	0,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	34.223,89	59.150,00	24.883,39	-34.266,61
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.223,89	59.150,00	24.883,39	-34.266,61
Saldo aus Investitionstätigkeit	-33.623,89	-59.150,00	-24.883,39	34.266,61
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.201.542,28	-1.197.565,00	-1.105.805,29	91.759,71

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
	2010			

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	600,00	0,00	0,00	0,00
Investive Einzahlungen	600,00	0,00	0,00	0,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	34.223,89	59.150,00	24.883,39	-34.266,61
Investive Auszahlungen	34.223,89	59.150,00	24.883,39	-34.266,61
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-33.623,89	-59.150,00	-24.883,39	34.266,61
Saldo Investitionstätigkeit	-33.623,89	-59.150,00	-24.883,39	34.266,61

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.673,26	6.800,00	6.988,59	188,59
+ Sonstige Transfererträge	194.589,97	133.000,00	201.396,76	68.396,76
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.314,62	15.000,00	32.744,96	17.744,96
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	567,50	250,00	431,70	181,70
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.242.351,19	1.249.100,00	1.308.342,62	59.242,62
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.167.836,92	150,00	96,00	-54,00
Ordentliche Erträge	2.638.333,46	1.404.300,00	1.550.000,63	145.700,63
- Personalaufwendungen	1.586.553,95	1.636.492,00	1.635.657,11	-834,89
- Versorgungsaufwendungen	135.880,00	151.062,00	163.532,63	12.470,63
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.478,14	52.800,00	66.764,50	13.964,50
- Bilanzielle Abschreibungen	9.130,81	7.400,00	896,12	-6.503,88
- Transferaufwendungen	1.255.896,29	1.369.020,00	1.340.406,74	-28.613,26
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.587.551,98	2.609.650,00	1.610.739,89	-998.910,11
Ordentliche Aufwendungen	5.627.491,17	5.826.424,00	4.817.996,99	-1.008.427,01
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.989.157,71	-4.422.124,00	-3.267.996,36	1.154.127,64
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	649.656,93	788.372,00	666.538,00	-121.834,00
Ergebnis	-3.638.814,64	-5.210.496,00	-3.934.534,36	1.275.961,64

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.673,26	6.800,00	6.336,59	-463,41
+ Sonstige Transfereinzahlungen	212.199,07	133.000,00	185.008,68	52.008,68
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.592,53	15.000,00	31.836,97	16.836,97
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	512,50	250,00	486,70	236,70
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.242.064,22	1.249.100,00	1.242.436,45	-6.663,55
+ Sonstige Einzahlungen	873,86	150,00	1.167.059,06	1.166.909,06
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.489.915,44	1.404.300,00	2.633.164,45	1.228.864,45
- Personalauszahlungen	1.568.466,59	1.636.492,00	1.631.793,33	-4.698,67
- Versorgungsauszahlungen	6.847,01	151.062,00	0,00	-151.062,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.337,47	52.800,00	66.079,35	13.279,35
- Transferauszahlungen	1.256.564,65	1.369.020,00	1.339.403,49	-29.616,51
- Sonstige Auszahlungen	2.587.689,80	2.609.650,00	1.608.844,73	-1.000.805,27
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.470.905,52	5.819.024,00	4.646.120,90	-1.172.903,10
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.980.990,08	-4.414.724,00	-2.012.956,45	2.401.767,55
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	1.300,00	293,22	-1.006,78
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.300,00	293,22	-1.006,78
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.300,00	-293,22	1.006,78
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.980.990,08	-4.416.024,00	-2.013.249,67	2.402.774,33

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
	2010	2011	2011	Ansatz / Ist

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	1.300,00	293,22	-1.006,78
Investive Auszahlungen	0,00	1.300,00	293,22	-1.006,78
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-1.300,00	-293,22	1.006,78
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-1.300,00	-293,22	1.006,78

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.073.450,01	3.212.691,00	3.429.966,48	217.275,48
+ Sonstige Transfererträge	285.748,08	235.120,00	253.718,88	18.598,88
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.061.612,45	1.094.000,00	1.044.208,99	-49.791,01
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.269,45	66.100,00	88.681,94	22.581,94
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	245.112,16	200.300,00	409.097,56	208.797,56
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.185,93	1.000,00	164.990,89	163.990,89
Ordentliche Erträge	4.748.378,08	4.809.211,00	5.390.664,74	581.453,74
- Personalaufwendungen	2.497.444,52	2.345.583,00	2.630.855,37	285.272,37
- Versorgungsaufwendungen	82.234,00	75.512,00	84.851,76	9.339,76
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.905,33	302.900,00	586.148,60	283.248,60
- Bilanzielle Abschreibungen	46.678,35	43.750,00	24.332,49	-19.417,51
- Transferaufwendungen	9.473.768,65	10.344.860,00	9.760.190,94	-584.669,06
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.756,21	43.650,00	30.239,14	-13.410,86
Ordentliche Aufwendungen	12.386.787,06	13.156.255,00	13.116.618,30	-39.636,70
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.638.408,98	-8.347.044,00	-7.725.953,56	621.090,44
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	755.567,87	874.803,00	776.580,00	-98.223,00
Ergebnis	-8.393.976,85	-9.221.847,00	-8.502.533,56	719.313,44

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.088.147,38	3.159.041,00	3.404.190,99	245.149,99
+ Sonstige Transfereinzahlungen	254.236,15	235.120,00	208.451,64	-26.668,36
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.085.742,02	1.094.000,00	1.121.908,60	27.908,60
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.475,83	66.100,00	7.246,64	-58.853,36
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	277.475,43	200.300,00	370.258,87	169.958,87
+ Sonstige Einzahlungen	5.185,93	1.000,00	3.869,31	2.869,31
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.788.262,74	4.755.561,00	5.115.926,05	360.365,05
- Personalauszahlungen	2.483.042,66	2.345.583,00	2.651.500,04	305.917,04
- Versorgungsauszahlungen	5.867,55	75.512,00	0,00	-75.512,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	324.217,64	302.900,00	305.637,19	2.737,19
- Transferauszahlungen	9.608.775,34	10.229.860,00	9.696.106,11	-533.753,89
- Sonstige Auszahlungen	30.419,02	43.650,00	130.792,51	87.142,51
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.452.322,21	12.997.505,00	12.784.035,85	-213.469,15
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.664.059,47	-8.241.944,00	-7.668.109,80	573.834,20
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	464.967,00	18.000,00	54.972,95	36.972,95
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	464.967,00	18.000,00	54.972,95	36.972,95
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	5.202,30	39.800,00	11.960,10	-27.839,90
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	57.366,00	440.000,00	357.500,00	-82.500,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.568,30	479.800,00	369.460,10	-110.339,90
Saldo aus Investitionstätigkeit	402.398,70	-461.800,00	-314.487,15	147.312,85
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-7.261.660,77	-8.703.744,00	-7.982.596,95	721.147,05

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

B 09520004 Ausbau Kindertageseinrichtungen für Kinder unter 3 Jahren

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	464.417,00	18.000,00	42.000,00	24.000,00
Investive Einzahlungen	464.417,00	18.000,00	42.000,00	24.000,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	57.366,00	440.000,00	357.500,00	-82.500,00
Investive Auszahlungen	57.366,00	440.000,00	357.500,00	-82.500,00
Saldo Ausbau Kindertageseinrichtungen für Kinder unter 3 Jahren	407.051,00	-422.000,00	-315.500,00	106.500,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	550,00	0,00	12.972,95	12.972,95
Investive Einzahlungen	550,00	0,00	12.972,95	12.972,95
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	5.202,30	39.800,00	11.960,10	-27.839,90
Investive Auszahlungen	5.202,30	39.800,00	11.960,10	-27.839,90
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-4.652,30	-39.800,00	1.012,85	40.812,85
Saldo Investitionstätigkeit	402.398,70	-461.800,00	-314.487,15	147.312,85

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.417,75	36.500,00	29.282,19	-7.217,81
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	4.525,00	4.525,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.724,62	125.000,00	89.393,38	-35.606,62
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.388,09	17.200,00	15.922,93	-1.277,07
Ordentliche Erträge	164.530,46	178.700,00	139.123,50	-39.576,50
- Personalaufwendungen	399.395,50	391.839,00	385.615,94	-6.223,06
- Versorgungsaufwendungen	14.484,00	13.370,00	15.737,84	2.367,84
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.516,57	69.380,00	58.842,55	-10.537,45
- Bilanzielle Abschreibungen	32.914,00	40.500,00	32.907,00	-7.593,00
- Transferaufwendungen	340.989,59	338.300,00	333.744,23	-4.555,77
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.053,06	6.600,00	5.857,45	-742,55
Ordentliche Aufwendungen	841.352,72	859.989,00	832.705,01	-27.283,99
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-676.822,26	-681.289,00	-693.581,51	-12.292,51
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	967.799,79	1.074.795,00	1.040.612,00	-34.183,00
Ergebnis	-1.644.622,05	-1.756.084,00	-1.734.193,51	21.890,49

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.464,96	125.000,00	88.205,34	-36.794,66
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.448,26	17.200,00	17.060,33	-139,67
+ Sonstige Einzahlungen	1.492,50	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	130.405,72	142.200,00	105.265,67	-36.934,33
- Personalauszahlungen	398.975,50	391.839,00	387.825,05	-4.013,95
- Versorgungsauszahlungen	896,06	13.370,00	0,00	-13.370,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.062,78	69.380,00	52.571,68	-16.808,32
- Transferauszahlungen	307.129,75	326.300,00	356.226,07	29.926,07
- Sonstige Auszahlungen	4.585,49	6.600,00	5.333,53	-1.266,47
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	762.649,58	807.489,00	801.956,33	-5.532,67
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-632.243,86	-665.289,00	-696.690,66	-31.401,66
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.358,26	185.000,00	0,00	-185.000,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	14.713,28	45.400,00	4.933,26	-40.466,74
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	6.620,00	0,00	-6.620,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.071,54	237.020,00	4.933,26	-232.086,74
Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.071,54	-237.020,00	-4.933,26	232.086,74
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-651.315,40	-902.309,00	-701.623,92	200.685,08

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
	2010			

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

B 09520001 Neuaufbau Tennisplatz am Schulzentrum Süd

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.358,26	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	4.358,26	0,00	0,00	0,00
Saldo Neuaufbau Tennisplatz am Schulzentrum Süd	-4.358,26	0,00	0,00	0,00

B 11520001 Neuaufbau Tennisplatz am Schulzentrum Nord

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	185.000,00	0,00	-185.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	185.000,00	0,00	-185.000,00
Saldo Neuaufbau Tennisplatz am Schulzentrum Nord	0,00	-185.000,00	0,00	185.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	14.713,28	45.400,00	4.933,26	-40.466,74
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	6.620,00	0,00	-6.620,00
Investive Auszahlungen	14.713,28	52.020,00	4.933,26	-47.086,74
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-14.713,28	-52.020,00	-4.933,26	47.086,74
Saldo Investitionstätigkeit	-19.071,54	-237.020,00	-4.933,26	232.086,74

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	466,00	0,00	148,00	148,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.847,50	4.500,00	7.740,00	3.240,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.750,10	80.200,00	17.995,10	-62.204,90
+ Sonstige ordentliche Erträge	370,29	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	73.433,89	84.700,00	25.883,10	-58.816,90
- Personalaufwendungen	458.500,05	300.910,00	271.358,63	-29.551,37
- Versorgungsaufwendungen	5.430,00	5.043,00	5.956,93	913,93
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.768,11	192.000,00	57.419,06	-134.580,94
- Bilanzielle Abschreibungen	1.670,00	300,00	148,00	-152,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.229,56	23.000,00	22.427,33	-572,67
Ordentliche Aufwendungen	586.597,72	521.253,00	357.309,95	-163.943,05
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-513.163,83	-436.553,00	-331.426,85	105.126,15
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142.510,24	107.407,00	88.797,00	-18.610,00
Ergebnis	-655.674,07	-543.960,00	-420.223,85	123.736,15

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.680,00	4.500,00	6.646,50	2.146,50
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.280,38	80.200,00	46.758,74	-33.441,26
+ Sonstige Einzahlungen	370,29	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	54.330,67	84.700,00	53.405,24	-31.294,76
- Personalauszahlungen	459.100,27	300.910,00	276.223,43	-24.686,57
- Versorgungsauszahlungen	753,97	5.043,00	0,00	-5.043,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	136.982,60	192.000,00	63.945,21	-128.054,79
- Sonstige Auszahlungen	25.314,45	23.000,00	20.943,88	-2.056,12
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	622.151,29	520.953,00	361.112,52	-159.840,48
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-567.820,62	-436.253,00	-307.707,28	128.545,72
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	467,88	300,00	148,00	-152,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	467,88	300,00	148,00	-152,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-467,88	-300,00	-148,00	152,00
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-568.288,50	-436.553,00	-307.855,28	128.697,72

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	467,88	300,00	148,00	-152,00
Investive Auszahlungen	467,88	300,00	148,00	-152,00
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	-467,88	-300,00	-148,00	152,00
Saldo Investitionstätigkeit	-467,88	-300,00	-148,00	152,00

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	253.063,25	328.250,00	330.952,35	2.702,35
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.801,80	1.850,00	2.217,80	367,80
+ Sonstige ordentliche Erträge	25.301,50	13.500,00	9.909,56	-3.590,44
Ordentliche Erträge	280.166,55	343.600,00	343.079,71	-520,29
- Personalaufwendungen	499.188,40	526.706,00	494.401,09	-32.304,91
- Versorgungsaufwendungen	42.297,00	34.191,00	46.881,35	12.690,35
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.286,33	8.500,00	7.169,48	-1.330,52
- Bilanzielle Abschreibungen	2.060,60	6.550,00	34.559,42	28.009,42
- Transferaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.004,60	14.200,00	6.969,76	-7.230,24
Ordentliche Aufwendungen	553.336,93	590.147,00	589.981,10	-165,90
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-273.170,38	-246.547,00	-246.901,39	-354,39
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	133.479,23	160.879,00	124.798,00	-36.081,00
Ergebnis	-406.649,61	-407.426,00	-371.699,39	35.726,61

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	252.999,22	328.250,00	325.042,25	-3.207,75
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.801,80	1.850,00	2.217,80	367,80
+ Sonstige Einzahlungen	11.306,50	13.500,00	6.584,56	-6.915,44
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	266.107,52	343.600,00	333.844,61	-9.755,39
- Personalauszahlungen	493.362,44	526.706,00	494.273,96	-32.432,04
- Versorgungsauszahlungen	3.254,42	34.191,00	0,00	-34.191,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.101,63	8.500,00	6.575,62	-1.924,38
- Transferauszahlungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige Auszahlungen	8.244,84	14.200,00	6.824,58	-7.375,42
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	508.963,33	583.597,00	507.674,16	-75.922,84
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-242.855,81	-239.997,00	-173.829,55	66.167,45
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	500,00	0,00	-500,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-500,00	0,00	500,00
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-242.855,81	-240.497,00	-173.829,55	66.667,45

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis	Vergleich
	2010		2011	Ansatz / Ist

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	500,00	0,00	-500,00
Investive Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	-500,00	0,00	500,00
Saldo Investitionstätigkeit	0,00	-500,00	0,00	500,00

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	997.927,00	698.000,00	1.015.551,00	317.551,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	571.963,17	880.500,00	576.736,15	-303.763,85
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.262,01	5.100,00	11.024,00	5.924,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.644.202,38	3.000,00	13.280,47	10.280,47
Ordentliche Erträge	3.323.354,56	1.586.600,00	1.616.591,62	29.991,62
- Personalaufwendungen	229.158,53	227.616,00	240.175,41	12.559,41
- Versorgungsaufwendungen	23.422,00	21.650,00	25.475,95	3.825,95
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.619.932,58	1.773.218,00	1.580.824,97	-192.393,03
- Bilanzielle Abschreibungen	4.154.962,00	4.062.000,00	4.105.276,00	43.276,00
- Transferaufwendungen	2.402.595,30	2.402.800,00	2.433.914,44	31.114,44
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.691,00	1.691,00
Ordentliche Aufwendungen	8.430.070,41	8.487.284,00	8.387.357,77	-99.926,23
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.106.715,85	-6.900.684,00	-6.770.766,15	129.917,85
Ordentliches Ergebnis	-5.106.715,85	-6.900.684,00	-6.770.766,15	129.917,85
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	95.176,38	94.112,00	79.418,00	-14.694,00
Ergebnis	-5.201.892,23	-6.994.796,00	-6.850.184,15	144.611,85

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.312,17	80.500,00	78.768,03	-1.731,97
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	109.809,51	5.100,00	11.024,00	5.924,00
+ Sonstige Einzahlungen	1.310.534,24	2.000,00	314.857,00	312.857,00
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.491.655,92	87.600,00	404.649,03	317.049,03
- Personalauszahlungen	225.951,33	227.616,00	239.226,37	11.610,37
- Versorgungsauszahlungen	1.442,66	21.650,00	0,00	-21.650,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.559.790,42	1.773.218,00	1.613.907,83	-159.310,17
- Transferauszahlungen	2.806.187,00	2.402.800,00	2.404.612,56	1.812,56
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.593.371,41	4.425.284,00	4.257.746,76	-167.537,24
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.101.715,49	-4.337.684,00	-3.853.097,73	484.586,27
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	173.600,00	141.222,00	-32.378,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	46.827,00	5.000,00	17.343,47	12.343,47
+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	139.728,10	10.000,00	80.798,58	70.798,58
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	186.555,10	188.600,00	239.364,05	50.764,05
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	19.593,87	101.000,00	9.403,80	-91.596,20
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	532.959,00	1.120.000,00	117.977,27	-1.002.022,73
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	15.000,00	10.789,26	-4.210,74
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	552.552,87	1.236.000,00	138.170,33	-1.097.829,67
Saldo aus Investitionstätigkeit	-365.997,77	-1.047.400,00	101.193,72	1.148.593,72
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.467.713,26	-5.385.084,00	-3.751.904,01	1.633.179,99

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
	2010			

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

B 07610004 Straßenneubau Königstraße (1.u. 2. BA)

+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	104.784,66	0,00	550,00	550,00
Investive Einzahlungen	104.784,66	0,00	550,00	550,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.871,02	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	21.871,02	0,00	0,00	0,00
Saldo Straßenneubau Königstraße (1.u. 2. BA)	82.913,64	0,00	550,00	550,00

B 07610005 Straßenm. Erschließung von Gewerbegebieten

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Saldo Straßenm. Erschließung von Gewerbegebieten	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00

B 07610012 Minikreisel Werster Straße / Ringstraße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.551,88	13.000,00	0,00	-13.000,00
Investive Auszahlungen	19.551,88	13.000,00	0,00	-13.000,00
Saldo Minikreisel Werster Straße / Ringstraße	-19.551,88	-13.000,00	0,00	13.000,00

B 08610001 Geh-/Radweg Oberbecksener Str.

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.408,85	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	9.408,85	0,00	0,00	0,00
Saldo Geh-/Radweg Oberbecksener Str.	-9.408,85	0,00	0,00	0,00

B 08610005 Straßenausbau Bergstraße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	470.000,00	0,00	-470.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	470.000,00	0,00	-470.000,00
Saldo Straßenausbau Bergstraße	0,00	-470.000,00	0,00	470.000,00

B 08610006 Straßenausbau Breede Straße

+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	68.425,58	68.425,58
Investive Einzahlungen	0,00	0,00	68.425,58	68.425,58
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	346,35	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	118.195,50	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	118.541,85	0,00	0,00	0,00
Saldo Straßenausbau Breede Straße	-118.541,85	0,00	68.425,58	68.425,58

B 08610007 Ausbau Weserradweg

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.818,22	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	3.818,22	0,00	0,00	0,00
Saldo Ausbau Weserradweg	-3.818,22	0,00	0,00	0,00

B 09610003 Geh-/Radweg Volmerd.str. - Wietelbrink bis Hedingsener Str.

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.605,06	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	29.605,06	0,00	0,00	0,00
Saldo Geh-/Radweg Volmerd.str. - Wietelbrink bis Hedingsener Str.	-29.605,06	0,00	0,00	0,00

B 09610004 Geh-/Radweg Theodor-Heuss-Straße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	115.910,53	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	115.910,53	0,00	0,00	0,00
Saldo Geh-/Radweg Theodor-Heuss-Straße	-115.910,53	0,00	0,00	0,00

B 09610006 Rumpfnetzabbau

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
Saldo Rumpfnetzabbau	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00

B 09610009 Ab-, Um- und Aufbau von Straßenbeleuchtung im Zuge des Neubaus der A30

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.861,18	50.000,00	33.062,99	-16.937,01
Investive Auszahlungen	27.861,18	50.000,00	33.062,99	-16.937,01
Saldo Ab-, Um- und Aufbau von Straßenbeleuchtung im Zuge des Neubaus der A30	-27.861,18	-50.000,00	-33.062,99	16.937,01

B 09610011 Geh-/Radweg Werster Straße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.263,47	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	83.263,47	0,00	0,00	0,00
Saldo Geh-/Radweg Werster Straße	-83.263,47	0,00	0,00	0,00

B 09610013 Geh-/Radweg Wulferdingsener Str.

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	81.543,50	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	81.543,50	0,00	0,00	0,00
Saldo Geh-/Radweg Wulferdingsener Str.	-81.543,50	0,00	0,00	0,00

B 10610005 Straßenausbau Kösliner Straße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
Saldo Straßenausbau Kösliner Straße	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00

B 10610006 Straßenausbau Untere Bülte

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	112.000,00	0,00	-112.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	112.000,00	0,00	-112.000,00
Saldo Straßenausbau Untere Bülte	0,00	-112.000,00	0,00	112.000,00

B 10610007 Ausbau- bzw. Anbind. Ackerstr./Mönichhusen bei Bau A30

- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	0,00	465,00	465,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	4.165,00	4.165,00
Investive Auszahlungen	0,00	0,00	4.630,00	4.630,00
Saldo Ausbau- bzw. Anbind. Ackerstr./Mönichhusen bei Bau A30	0,00	0,00	-4.630,00	-4.630,00

B 11610003 Radweg Kaarbach zwischen Eidinghausener Straße und Mönichhusen

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	173.600,00	0,00	-173.600,00
Investive Einzahlungen	0,00	173.600,00	0,00	-173.600,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	61.000,00	0,00	-61.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	190.000,00	0,00	-190.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	251.000,00	0,00	-251.000,00
Saldo Radweg Kaarbach zwischen Eidinghausener Straße und Mönichhusen	0,00	-77.400,00	0,00	77.400,00

B 12610002 Bürgerradweg Weserstraße zwischen Zur Hüffe und Hüffer Straße

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
Investive Einzahlungen	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
Saldo Bürgerradweg Weserstraße zwischen Zur Hüffe und Hüffer Straße	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00

B 12610003 Bürgerradweg Weserstraße zwischen Oberbecks. Str. und Im Kerkstiek

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0,00	21.500,00	21.500,00
Investive Einzahlungen	0,00	0,00	21.500,00	21.500,00
Saldo Bürgerradweg Weserstraße zwischen Oberbecks. Str. und Im Kerkstiek	0,00	0,00	21.500,00	21.500,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0,00	103.722,00	103.722,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	46.827,00	5.000,00	17.343,47	12.343,47

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	34.943,44	10.000,00	11.823,00	1.823,00
Investive Einzahlungen	81.770,44	15.000,00	132.888,47	117.888,47
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	19.247,52	40.000,00	8.938,80	-31.061,20
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.929,79	85.000,00	80.749,28	-4.250,72
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	15.000,00	10.789,26	-4.210,74
Investive Auszahlungen	41.177,31	140.000,00	100.477,34	-39.522,66
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	40.593,13	-125.000,00	32.411,13	157.411,13
Saldo Investitionstätigkeit	-365.997,77	-1.047.400,00	101.193,72	1.148.593,72

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.295,46	38.033,00	22.171,64	-15.861,36
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.955,71	30.577,00	11.332,75	-19.244,25
+ Sonstige ordentliche Erträge	6.031,84	2.000,00	14.473,62	12.473,62
Ordentliche Erträge	285.283,01	70.610,00	47.978,01	-22.631,99
- Personalaufwendungen	225.417,65	161.778,00	172.086,91	10.308,91
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400.201,36	215.550,00	153.009,51	-62.540,49
- Bilanzielle Abschreibungen	45.317,00	54.600,00	47.245,00	-7.355,00
- Transferaufwendungen	336.514,12	338.342,00	335.957,89	-2.384,11
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.088,83	4.160,00	4.396,62	236,62
Ordentliche Aufwendungen	1.012.538,96	774.430,00	712.695,93	-61.734,07
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-727.255,95	-703.820,00	-664.717,92	39.102,08
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126.381,07	124.616,00	116.373,00	-8.243,00
Ergebnis	-853.637,02	-828.436,00	-781.090,92	47.345,08

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.515,59	22.933,00	17.168,27	-5.764,73
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	57.768,87	30.577,00	181.808,31	151.231,31
+ Sonstige Einzahlungen	11.039,54	2.000,00	2.455,54	455,54
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	103.324,00	55.510,00	201.432,12	145.922,12
- Personalauszahlungen	225.386,13	161.778,00	175.357,78	13.579,78
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	409.797,43	215.550,00	154.400,89	-61.149,11
- Transferauszahlungen	337.784,01	338.342,00	337.035,89	-1.306,11
- Sonstige Auszahlungen	5.040,98	4.160,00	4.525,95	365,95
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	978.008,55	719.830,00	671.320,51	-48.509,49
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-874.684,55	-664.320,00	-469.888,39	194.431,61
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	92.583,29	1.204.000,00	91.979,73	-1.112.020,27
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	17.062,00	0,00	23.962,80	23.962,80
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	109.645,29	1.204.000,00	115.942,53	-1.088.057,47
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	26.989,45	260.000,00	33.294,76	-226.705,24
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.003,23	1.685.898,26	130.808,34	-1.555.089,92
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.992,68	1.945.898,26	164.103,10	-1.781.795,16
Saldo aus Investitionstätigkeit	24.652,61	-741.898,26	-48.160,57	693.737,69
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-850.031,94	-1.406.218,26	-518.048,96	888.169,30

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
	2010			

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

B 07610010 Deich- und Hochwasserschutz in Werste

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	456.000,00	0,00	-456.000,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	9.172,80	9.172,80
Investive Einzahlungen	0,00	456.000,00	9.172,80	-446.827,20
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	150.000,00	33.344,09	-116.655,91
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	562.000,00	16.201,26	-545.798,74
Investive Auszahlungen	0,00	712.000,00	49.545,35	-662.454,65
Saldo Deich- und Hochwasserschutz in Werste	0,00	-256.000,00	-40.372,55	215.627,45

B 07610014 Aufweitung des Kaarbaches am Schloss Ovelgönne

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	230.000,00	50.551,53	-179.448,47
Investive Einzahlungen	0,00	230.000,00	50.551,53	-179.448,47
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.629,27	385.000,00	74.236,98	-310.763,02
Investive Auszahlungen	1.629,27	385.000,00	74.236,98	-310.763,02
Saldo Aufweitung des Kaarbaches am Schloss Ovelgönne	-1.629,27	-155.000,00	-23.685,45	131.314,55

B 08610002 Umlegung Wulferd. Mühlenbach

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.283,53	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	2.283,53	0,00	0,00	0,00
Saldo Umlegung Wulferd. Mühlenbach	-2.283,53	0,00	0,00	0,00

B 09610007 Verbesserung Kaarbachsystem (Nordbereich)

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	17.552,80	0,00	5.008,04	5.008,04
Investive Einzahlungen	17.552,80	0,00	5.008,04	5.008,04
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	13.974,95	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	13.974,95	0,00	0,00	0,00
Saldo Verbesserung Kaarbachsystem (Nordbereich)	3.577,85	0,00	5.008,04	5.008,04

B 09610008 Hochwasserschutz Südstadt

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	10.860,62	0,00	3.427,93	3.427,93
Investive Einzahlungen	10.860,62	0,00	3.427,93	3.427,93
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	13.014,50	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.161,98	0,00	0,00	0,00
Investive Auszahlungen	25.176,48	0,00	0,00	0,00
Saldo Hochwasserschutz Südstadt	-14.315,86	0,00	3.427,93	3.427,93

B 10610002 Verrohrte Gewässer: Hambkebach, Abschnitt 8

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Investive Einzahlungen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Saldo Verrohrte Gewässer: Hambkebach, Abschnitt 8	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00

B 10610004 Verrohrte Gewässer: Kerksiekbach, Abschnitt 13

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
Saldo Verrohrte Gewässer: Kerksiekbach, Abschnitt 13	0,00	-80.000,00	0,00	80.000,00

B 10610008 Offen- u. Verlegung des Gewässers Am Lohpohl (Gewässermodellierung)

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	7.537,63	0,00	28.651,32	28.651,32
Investive Einzahlungen	7.537,63	0,00	28.651,32	28.651,32

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.456,36	28.489,12	21.673,02	-6.816,10
Investive Auszahlungen	11.456,36	28.489,12	21.673,02	-6.816,10
Saldo Offen- u. Verlegung des Gewässers Am Lohpohl (Gewässermodellierung)	-3.918,73	-28.489,12	6.978,30	35.467,42

B 10610010 Offen- und Verlegung des Gewässers Am Lohpohl (Schaffung Retentionsraum)

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	17.409,14	0,00	-17.409,14
Investive Auszahlungen	0,00	17.409,14	0,00	-17.409,14
Saldo Offen- und Verlegung des Gewässers Am Lohpohl (Schaffung Retentionsraum)	0,00	-17.409,14	0,00	17.409,14

B 11610001 Verrohrte Gewässer: Hambkebach, Abschnitt 10

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Investive Einzahlungen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Saldo Verrohrte Gewässer: Hambkebach, Abschnitt 10	0,00	0,00	0,00	0,00

B 11610002 Verrohrte Gewässer: Kerksiekbach, Abschnitt 14

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	175.000,00	0,00	-175.000,00
Investive Einzahlungen	0,00	175.000,00	0,00	-175.000,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	10.000,00	-49,33	-10.049,33
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	205.000,00	0,00	-205.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	215.000,00	-49,33	-215.049,33
Saldo Verrohrte Gewässer: Kerksiekbach, Abschnitt 14	0,00	-40.000,00	49,33	40.049,33

B 11610004 Erneuerung Rohrtrasse Grundgraben

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Saldo Erneuerung Rohrtrasse Grundgraben	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00

B 12610001 Verrohrte Gewässer: Wulferdingsener Bach, Abschnitt 1

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
Investive Einzahlungen	0,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
Saldo Verrohrte Gewässer: Wulferdingsener Bach, Abschnitt 1	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	56.632,24	63.000,00	4.340,91	-58.659,09
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	17.062,00	0,00	14.790,00	14.790,00
Investive Einzahlungen	73.694,24	63.000,00	19.130,91	-43.869,09
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.472,09	78.000,00	18.697,08	-59.302,92
Investive Auszahlungen	30.472,09	128.000,00	18.697,08	-109.302,92
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	43.222,15	-65.000,00	433,83	65.433,83
Saldo Investitionstätigkeit	24.652,61	-741.898,26	-48.160,57	693.737,69

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.256.221,66	1.097.000,00	1.083.155,09	-13.844,91
+ Sonstige Transfererträge	1.433.000,00	0,00	1.507.829,00	1.507.829,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.654,05	21.000,00	19.283,32	-1.716,68
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.215,74	24.800,00	19.635,19	-5.164,81
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.835,55	12.600,00	13.866,58	1.266,58
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.816.602,09	2.611.000,00	3.079.983,83	468.983,83
Ordentliche Erträge	5.554.529,09	3.766.400,00	5.723.753,01	1.957.353,01
- Personalaufwendungen	102.712,53	92.557,00	89.295,87	-3.261,13
- Versorgungsaufwendungen	20.637,00	19.367,00	19.660,12	293,12
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.201,53	21.000,00	12.406,84	-8.593,16
- Bilanzielle Abschreibungen	31.944,96	33.250,00	30.864,00	-2.386,00
- Transferaufwendungen	3.524.275,97	1.964.698,00	3.391.645,00	1.426.947,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.109,59	7.600,00	5.447,84	-2.152,16
Ordentliche Aufwendungen	3.709.881,58	2.138.472,00	3.549.319,67	1.410.847,67
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.844.647,51	1.627.928,00	2.174.433,34	546.505,34
+ Finanzerträge	3.434.591,85	3.396.900,00	3.446.706,73	49.806,73
Ordentliches Ergebnis	5.279.239,36	5.024.828,00	5.621.140,07	596.312,07
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	5.279.239,36	5.024.828,00	5.621.140,07	596.312,07
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	311.644,02	347.310,00	363.808,09	16.498,09
Ergebnis	4.967.595,34	4.677.518,00	5.257.331,98	579.813,98

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.088.014,71	999.000,00	1.006.962,66	7.962,66
+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.433.000,00	0,00	1.433.000,00	1.433.000,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.741,26	21.000,00	18.299,07	-2.700,93
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.266,71	24.800,00	17.215,74	-7.584,26
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.219,84	12.600,00	13.824,90	1.224,90
+ Sonstige Einzahlungen	2.416.856,78	2.551.000,00	2.946.150,09	395.150,09
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.259.591,85	3.396.900,00	3.446.706,73	49.806,73
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.235.691,15	7.005.300,00	8.882.159,19	1.876.859,19
- Personalauszahlungen	100.393,78	92.557,00	87.301,77	-5.255,23
- Versorgungsauszahlungen	1.246,12	19.367,00	0,00	-19.367,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.201,53	21.000,00	10.921,10	-10.078,90
- Transferauszahlungen	3.433.017,00	1.882.020,00	3.296.116,97	1.414.096,97
- Sonstige Auszahlungen	6.114,07	7.600,00	5.314,87	-2.285,13
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.565.972,50	2.022.544,00	3.399.654,71	1.377.110,71
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.669.718,65	4.982.756,00	5.482.504,48	499.748,48
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	1.433.000,00	0,00	-1.433.000,00
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	364.339,50	540.000,00	364.339,50	-175.660,50

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	418.289,74	0,00	426.563,56	426.563,56
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	782.629,24	1.973.000,00	790.903,06	-1.182.096,94
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	190.000,00	6.854,63	-183.145,37
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	700.000,00	0,00	-700.000,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.433.000,00	0,00	-1.433.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.328.500,00	6.854,63	-2.321.645,37
Saldo aus Investitionstätigkeit	782.629,24	-355.500,00	784.048,43	1.139.548,43
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	6.452.347,89	4.627.256,00	6.266.552,91	1.639.296,91
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	637.500,00	0,00	-637.500,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	637.500,00	0,00	-637.500,00
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	6.452.347,89	5.264.756,00	6.266.552,91	1.001.796,91

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
-------------------------------	------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------------

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

B 08110002 Gewerbegebiet Lohe

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	700.000,00	0,00	-700.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	700.000,00	0,00	-700.000,00
Saldo Gewerbegebiet Lohe	0,00	-700.000,00	0,00	700.000,00

B 08110003 Gewerbegebiet Eidinghausen

+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	364.339,50	360.000,00	364.339,50	4.339,50
Investive Einzahlungen	364.339,50	360.000,00	364.339,50	4.339,50
Saldo Gewerbegebiet Eidinghausen	364.339,50	360.000,00	364.339,50	4.339,50

B 09110001 Gewerbegebiet Lohe (alt)

+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	180.000,00	0,00	-180.000,00
Investive Einzahlungen	0,00	180.000,00	0,00	-180.000,00
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	180.000,00	6.854,63	-173.145,37
Investive Auszahlungen	0,00	180.000,00	6.854,63	-173.145,37
Saldo Gewerbegebiet Lohe (alt)	0,00	0,00	-6.854,63	-6.854,63

S 09200002 Abwicklung Denkmalschutzzuweisung für Eigenbetrieb Staatsbad

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	1.433.000,00	0,00	-1.433.000,00
Investive Einzahlungen	0,00	1.433.000,00	0,00	-1.433.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.433.000,00	0,00	-1.433.000,00
Investive Auszahlungen	0,00	1.433.000,00	0,00	-1.433.000,00
Saldo Abwicklung Denkmalschutzzuweisung für Eigenbetrieb Staatsbad	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze

+ Sonstige Investitionseinzahlungen	418.289,74	0,00	426.563,56	426.563,56
Investive Einzahlungen	418.289,74	0,00	426.563,56	426.563,56
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
Investive Auszahlungen	0,00	15.500,00	0,00	-15.500,00
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	418.289,74	-15.500,00	426.563,56	442.063,56
Saldo Investitionstätigkeit	782.629,24	-355.500,00	784.048,43	1.139.548,43

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Steuern und ähnliche Abgaben	37.100.492,74	45.257.750,00	49.985.715,24	4.727.965,24
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.542.135,61	9.162.219,00	12.031.384,00	2.869.165,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.601.935,16	100.000,00	523.694,12	423.694,12
Ordentliche Erträge	57.244.563,51	54.519.969,00	62.540.793,36	8.020.824,36
- Bilanzielle Abschreibungen	503.392,05	619.000,00	597.878,41	-21.121,59
- Transferaufwendungen	24.269.365,45	24.049.233,00	23.643.118,22	-406.114,78
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	455.380,16	125.000,00	99.923,00	-25.077,00
Ordentliche Aufwendungen	25.228.137,66	24.793.233,00	24.340.919,63	-452.313,37
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	32.016.425,85	29.726.736,00	38.199.873,73	8.473.137,73
+ Finanzerträge	8.300,53	5.000,00	17.065,89	12.065,89
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.902.898,44	4.532.000,00	3.777.870,85	-754.129,15
Finanzergebnis	-3.894.597,91	-4.527.000,00	-3.760.804,96	766.195,04
Ordentliches Ergebnis	28.121.827,94	25.199.736,00	34.439.068,77	9.239.332,77
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	28.121.827,94	25.199.736,00	34.439.068,77	9.239.332,77

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Steuern und ähnliche Abgaben	46.203.003,79	45.257.750,00	50.103.475,52	4.845.725,52
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.542.135,61	9.162.219,00	12.031.384,00	2.869.165,00
+ Sonstige Einzahlungen	450.700,57	100.000,00	97.905,89	-2.094,11
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.297,76	5.000,00	17.176,18	12.176,18
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.209.137,73	54.524.969,00	62.249.941,59	7.724.972,59
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.060.701,29	4.570.000,00	3.849.433,71	-720.566,29
- Transferauszahlungen	24.269.365,45	24.049.233,00	23.643.118,22	-406.114,78
- Sonstige Auszahlungen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.330.066,74	28.719.233,00	27.492.551,93	-1.226.681,07
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.879.070,99	25.805.736,00	34.757.389,66	8.951.653,66
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	2.582.395,08	2.584.977,00	2.586.779,71	1.802,71
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.582.395,08	2.584.977,00	2.586.779,71	1.802,71
Saldo aus Investitionstätigkeit	2.582.395,08	2.584.977,00	2.586.779,71	1.802,71
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	30.461.466,07	28.390.713,00	37.344.169,37	8.953.456,37
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.000.000,00	5.646.000,00	2.937.346,97	-2.708.653,03
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.116.281,22	6.126.000,00	6.028.569,44	-97.430,56
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.116.281,22	-480.000,00	-3.091.222,47	-2.611.222,47
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	28.345.184,85	27.910.713,00	34.252.946,90	6.342.233,90

Investitionsmaßnahmen (in T€)	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
	2010			

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze

S 07200001 Investitionspauschale

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	1.082.292,08	1.083.374,00	1.086.362,71	2.988,71
Investive Einzahlungen	1.082.292,08	1.083.374,00	1.086.362,71	2.988,71
Saldo Investitionspauschale	1.082.292,08	1.083.374,00	1.086.362,71	2.988,71

S 07200002 Schulpauschale

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	1.367.777,00	1.369.145,00	1.368.617,00	-528,00
Investive Einzahlungen	1.367.777,00	1.369.145,00	1.368.617,00	-528,00
Saldo Schulpauschale	1.367.777,00	1.369.145,00	1.368.617,00	-528,00

S 07200003 Sportpauschale

+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	132.326,00	132.458,00	131.800,00	-658,00
Investive Einzahlungen	132.326,00	132.458,00	131.800,00	-658,00
Saldo Sportpauschale	132.326,00	132.458,00	131.800,00	-658,00
Saldo Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Investitionstätigkeit	2.582.395,08	2.584.977,00	2.586.779,71	1.802,71

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.534,25	19.500,00	19.534,25	34,25
+ Sonstige ordentliche Erträge	249,48	2.787,00	55,32	-2.731,68
Ordentliche Erträge	19.783,73	22.287,00	19.589,57	-2.697,43
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.374,22	8.745,00	5.488,23	-3.256,77
- Bilanzielle Abschreibungen	8.302,00	8.302,00	8.302,00	0,00
- Transferaufwendungen	5.673,26	7.800,00	6.586,59	-1.213,41
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.066,19	2.590,00	4.265,24	1.675,24
Ordentliche Aufwendungen	24.415,67	27.437,00	24.642,06	-2.794,94
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.631,94	-5.150,00	-5.052,49	97,51
+ Finanzerträge	11.046,36	11.450,00	11.304,21	-145,79
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.414,42	6.300,00	6.251,72	-48,28
Finanzergebnis	4.631,94	5.150,00	5.052,49	-97,51
Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ist
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.534,25	19.500,00	19.534,25	34,25
+ Sonstige Einzahlungen	14.761,54	26.015,00	27.360,71	1.345,71
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.046,36	11.450,00	11.304,21	-145,79
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.342,15	56.965,00	58.199,17	1.234,17
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.374,22	8.745,00	237,00	-8.508,00
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.414,42	6.300,00	6.251,72	-48,28
- Transferauszahlungen	5.673,26	7.800,00	6.336,59	-1.463,41
- Sonstige Auszahlungen	25.807,90	30.970,00	31.439,95	469,95
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.269,80	53.815,00	44.265,26	-9.549,74
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.072,35	3.150,00	13.933,91	10.783,91
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.972,90	3.150,00	3.135,60	-14,40
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.972,90	-3.150,00	-3.135,60	14,40
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-900,55	0,00	10.798,31	10.798,31

v. Anhang

**Entwurf des Jahresabschlusses
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2011**



Anhang zum Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Bad Oeynhausen für das Haushaltsjahr 2011

Stichtag: 31.12.2011

Inhalt

1.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
2.	Erläuterungen zur Bilanz	3
2.1	Aktiva	3
2.1.1	Veränderungen zum Vorjahr	4
2.1.2	Anlagevermögen	4
2.1.2.1	Sachanlagevermögen	4
2.1.2.2	Finanzanlagen	7
2.1.3	Umlaufvermögen	9
2.1.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	10
2.2	Passivseite	11
2.2.1	Veränderungen zum Vorjahr	11
2.2.2	Eigenkapital	12
2.2.3	Sonderposten	12
2.2.4	Rückstellungen	14
2.2.4.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	14
2.2.4.2	Rückstellungen für Risiken aus Zinssicherungsgeschäften	15
2.2.4.3	Übrige Rückstellungen	17
2.2.5	Verbindlichkeiten	17
2.2.6	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	18
3.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	19
3.1	Zusammensetzung der Positionen	19
3.2	Aufwandwirksame Sachverhalte im Jahresabschluss von erheblicher Bedeutung	28
4.	Investitionen im abgelaufenen Haushaltsjahr	29
5.	Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemHVO NRW	33
5.1	Investive Ermächtigungsübertragungen	33
5.2	Konsumtive Ermächtigungsübertragungen	35
6.	Sonstige Angaben	36
6.1	Finanzielle Dauerlasten aus vertraglichen Verpflichtungen mit Dritten und Mitgliedschaften	36
6.2	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	37
6.3	Verpflichtungen aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse ...	37
6.4	Zuwendungen an Fraktionen	38
6.5	Haftungsverhältnisse gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO NRW	39
6.6	Verpflichtung zur Übernahme von Jahresfehlbeträgen	40

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten**. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln bewertet worden. Eine Ausnahme vom Einzelbewertungsgrundsatz bilden die Finanzgeschäfte, die nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung - bei Vorliegen der entsprechenden Voraussetzungen - mit einem Grundgeschäft eine Bewertungseinheit bilden; in diesen Fällen ist die Bewertungseinheit Gegenstand der Bewertung. Innerhalb der Bewertungseinheit werden die Bewertungsergebnisse der Einzelgeschäfte kompensatorisch behandelt.

Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Vermögensgegenstände und Schulden werden nach den Grundsätzen des wirtschaftlichen Eigentums bzw. der wirtschaftlichen Verursachung in die Rechnungslegung aufgenommen. Aufwendungen und Erträge werden unabhängig von den durchgeführten Zahlungsvorgängen periodengerecht abgebildet. Saldierungsverbote werden sowohl in der Bilanz als auch in der Ergebnisrechnung grundsätzlich beachtet.

Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden.

Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte zu Anschaffungskosten bzw. mit einem Erinnerungswert.

Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen, die sonstigen Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert angesetzt und wertberichtigt. Einzelheiten zu den Forderungen sind aus dem als Anlage 1 beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die **Sonderposten** beinhalten vereinnahmte Investitionspauschalen und zweckgebundene Zuwendungen sowie vereinnahmte Beiträge. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend den festgelegten Rest- bzw. Nutzungsdauern der einzelnen Vermögensgegenstände.

Die **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorliegen, gebildet. Die jeweilige Höhe der Rückstellung bemisst sich nach der voraussichtlichen wirtschaftlichen Belastung.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag bzw. dem Barwert. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren am Bilanzstichtag nicht vorhanden. Einzelheiten sind aus dem als Anlage 2 beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

2. Erläuterungen zur Bilanz

2.1 Aktiva

2.1.1 Veränderungen zum Vorjahr

	31.12.2011	31.12.2010	Veränd.	Veränd.
Aktiva	in Tsd €	in Tsd €	in Tsd €	%
1. Anlagevermögen	383.673	395.204	-11.531	-2,9 %
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	129	174	-45	-25,9%
1.2 Sachanlagen	220.919	227.042	-6.123	-2,7%
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.399	15.399	0	0,0%
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit	90.182	91.158	-975	-1,1%
1.2.3 Infrastrukturvermögen	107.605	111.545	-3.939	-3,5%
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.303	1.410	-107	-7,6%
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	118	126	-8	-6,4%
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.623	2.298	324	14,1%
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.177	3.225	-48	-1,5%
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	512	1.882	-1.370	-72,8%
1.3 Finanzanlagen	162.625	167.989	-5.363	-3,2%
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	41.904	46.845	-4.941	-10,5%
1.3.2 Beteiligungen	6.437	6.437	0	0,0%
1.3.3 Sondervermögen	53.499	53.495	4	0,0%
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	314	314	0	0,0%
1.3.5 Ausleihungen	60.470	60.897	-427	-0,7%
2. Umlaufvermögen	12.804	10.982	1.822	16,6 %
2.1 Vorräte	0	0	0	0,0%
2.2 Ford. u. son. Vermögensgegenstände	5.960	8.901	-2.941	-33,0%
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.584	5.329	-1.745	-32,7%
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	258	815	-556	-68,3%
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.117	2.757	-640	-23,2%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0,0%
2.4 Liquide Mittel	6.844	2.081	4.763	228,9%
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.997	3.730	268	7,2%
Gesamtsumme Aktiva	400.475	409.915	-9.441	-2,3 %

2.1.2 Anlagevermögen

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2011 (Anlage 4 zum Anhang).

2.1.2.1 Sachanlagevermögen

Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen unter Berücksichtigung

der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Nach § 28 Abs. 1 GemHVO hat alle 3 Jahre eine körperliche Inventur stattzufinden. Da die Aufnahme des Straßenvermögens zuletzt im Herbst/Winter 2008 erfolgt ist, hätte zum Stichtag 31.12.2011 eine erneute vollständige Begehung stattfinden müssen. Seitens der Stadtwerke Bad Oeynhausen, welche die Aufgabe der Straßenunterhaltung zum 01.01.2007 von der Stadt übernommen hat, finden regelmäßige Straßenbegehungen statt. Diese Begehungen und die dazu vorliegende Dokumentation belegen keine vollständige Inventur.¹ Im Jahr 2011 hat eine stichprobenhafte Begehung von Straßenabschnitten stattgefunden, bei der keine wesentlichen Verschlechterungen bezogen auf den v.g. Stichtag festgestellt wurden.²

Auf den 31.12.2011 erfolgte eine außerplanmäßige Abschreibung eines Grundstückes im Uferbereich der Werre von 46 T€ auf 10 T€, weil die Bebaubarkeit und Nutzbarkeit nicht im bisher angenommenen Umfang möglich ist.

Ebenfalls außerplanmäßig abgeschrieben wurde der Miteigentumsanteil der Stadt Bad Oeynhausen an einem bebauten Grundstück im Ortsteil Lohe (von 151 T€ auf 85 T€), weil im Rahmen eines Angebotsverfahrens nur ein Angebot in dieser Höhe eingegangen ist. Der Buchverlust wird durch einen Ertrag aus der Auflösung einer zu diesem Gebäude getroffenen Rückstellung (70 T€) mehr als kompensiert.

Im September 2011 wurde eine Rad- und Gehwegbrücke (Borstenbach) abgerissen und deshalb war ein Restbuchwert von 22 T€ außerplanmäßig abzuschreiben.

Eine Verlängerung der Restnutzungsdauer um 10 Jahre in Verbindung mit einer Wertzuschreibung in Höhe von 1,7 Mio. EUR erfolgte im Rahmen der energetischen Sanierung des Immanuel-Kant-Gymnasiums.

Aus Vereinfachungsgründen wurde bei der Position **Unbebaute Grundstücke mit Grünflächen** ein Festwert für Aufwuchs gebildet. Dieser belief sich zum 01.01.2007 auf 959 T€ und ist seit dem unverändert.

¹ Idealerweise bietet das für die Erstbewertung genutzte Straßenkataster die Grundlage der Inventur.

² Bei der Aufstellung des Entwurfs wurde davon ausgegangen, dass über die planmäßige Abschreibung und die im Rahmen der Stichprobe getroffenen Feststellungen hinaus keine Wertminderungen bzw. -veränderungen zu berücksichtigen sind.

Ebenfalls aus Vereinfachungsgründen wurde bei der Position Infrastrukturvermögen ein Festwert für das Straßenbegleitgrün gebildet. Dieser belief sich zum 01.01.2007 auf 825 T€ und ist seither unverändert.

Im Rahmen der **Betriebs- und Geschäftsausstattung** wurden aus Vereinfachungsgründen zum 01.01.2007 in den nachstehenden Bereichen Festwerte gebildet:

- Standardübungsräume (Schulen)
- normale Unterrichtsräume (Schulen)
- für Sammlungen (Schulen)
- für Lehr- und Unterrichtsmittel (Schulen)
- für Lernmittel (Schulen)
- für Medien der VHS
- für Medienbestand der Stadtbücherei
- für Medien der Musikschule
- für Bekleidung der Feuerwehr

Die Gesamtsumme aller unter dem Bilanzposten Betriebs- und Geschäftsausstattung abgebildeten Festwerte belief sich zum 01.01.2007 auf 1.912 T€ und wurde als Ergebnis der Inventur zum 31.12.2009 auf 1.939 T€ erhöht. Im Rahmen des Jahresabschlusses zum 31.12.2010 war die Gesamtsumme um 40 T€ auf 1.979 T€ anzupassen. Zum 31.12.2011 waren die Festwerte der Betriebs- und Geschäftsausstattung um 38 T€ auf 2.017 T zu erhöhen.

Im Übrigen erfolgte eine Einzelerfassung und -bewertung der Inventargegenstände.

Beim beweglichen Sachanlagevermögen wurde von den Vereinfachungsmöglichkeiten des § 33 Abs. 4 GemHVO NRW (Sofortabschreibung von geringwertigen

Vermögensgegenständen und Verbuchung von Vermögensgegenständen mit einem Anschaffungswert von unter 60 € (netto) als Aufwand) Gebrauch gemacht.

2.1.2.2 Finanzanlagen

Eine Bilanzierung der Anteile an der Stadtparkasse Bad Oeynhausen in der städtischen Bilanz ist gemäß § 1 Abs. 1 S. 2 des Sparkassengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen nicht zulässig.

Die Stadt Bad Oeynhausen hält Anteile an folgenden verbundenen Unternehmen:

Bezeichnung verbundenes Unternehmen	Beteiligungsquote
Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH	100,00%
Stadtwerke Bad Oeynhausen - Anstalt öffentlichen Rechts (SBO AöR)	100,00%
Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH (ZTB)	72,00%
Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH (PSG) i.L.	*
Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH (SGH)	70,76%

**Im Jahr 2011 liquidiert. Vorher 100% Beteiligungsquote.*

Die Bewertung der jeweiligen Geschäftsanteile erfolgte mit den Anschaffungskosten.

Im Dezember 2009 hat die Stadt Bad Oeynhausen bei der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO) einen Betrag von 4.868 T€ in die Kapitalrücklage eingelegt. Dies ging auf einen Ratsbeschluss vom 16.12.2009 zurück. Die Geldmittel hierfür stammten aus einer Kaufpreiszahlung der SBO an die Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i.L. (PSG) für die übernommenen Parkstätten in Höhe von 5.225 T€ (inkl. Zinsen), die taggleich abgewickelt wurde. Die Zahlung ist an die Stadt Bad Oeynhausen geflossen, weil die PSG nicht mehr über eigene Bankkonten verfügte und die Stadt als alleinige Gesellschafterin Begünstigte des Liquidationserlöses ist. Bilanziell hat sich der Wert der Finanzanlage SBO durch die Zuführung zur Kapitalrücklage um die o.a. 4.868 T€ im Jahr 2009 erhöht. Der Erhöhung der Finanzanlage stand seit dem eine Verbindlichkeit der Stadt gegenüber der PSG in Höhe des an die Stadt geflossenen Kaufpreises gegenüber (o.a. 5.225 T€). Diese Verbindlichkeit war bis zur vollständigen Liquidation der PSG zu bilanzieren. Im abgelaufenen Jahr 2011 wurde die PSG liquidiert. Die Finanzanlage PSG (Buchwert Vor-

jahr 4.941 T€) wurde gegen die genannte Verbindlichkeit ausgebucht und der Rest der Verbindlichkeit ertragswirksam aufgelöst. Die Bilanzsumme hat sich insoweit um 4,9 Mio. EUR verringert.

Die **Beteiligungen** betreffen:

Bezeichnung Beteiligung	Beteiligungsquote
Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH	50,00%
Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH (GMK)	40,00%
ESTA Bildungswerk gemeinnützige GmbH	6,25%
Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH	10,00%
Flugplatzbetriebsgesellschaft Porta Westfalica mbH	1,72%
Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH	2,19%
Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG	2,21%
Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe	-

Die Bewertung der jeweiligen Geschäftsanteile erfolgte mit den Anschaffungskosten. Die Mitgliedschaft der Stadt Bad Oeynhausen beim Zweckverband Kommunales Rechenzentrum in Lemgo und die Beteiligung an der Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH wird zum Erinnerungswert bewertet.

Als **Sondervermögen** wurden der Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen sowie die 6 rechtlich unselbständigen Stiftungen ausgewiesen. Die Bewertung des Eigenbetriebes erfolgte zu Anschaffungskosten.

Die Stiftungsvermögen stellen sich zum 31.12.2011 wie folgt dar:

Stiftung	Wertansatz
1. Erbschaft Heyer	167.072,83 €
2. Erbschaft Klußmeier	41.245,09 €
3. Erbschaft Kropmeier	27.390,59 €
4. Paul-Baehr-Stiftung	489.179,73 €
5. Prein & Klußmeier Stiftung	13.061,32 €
6. Spenden für Minderbemittelte	403,09 €

Aufgrund des jeweiligen besonderen Stiftungszweckes kann das Stiftungsvermögen nicht der Schuldendeckung der Stadt dienen. Entsprechend wird auf der Passivseite in Höhe des Stiftungsvermögens ein Sonderposten abgebildet.

Die **Ausleihungen** belaufen sich auf 60.470 T€.

Einen wesentlichen Teil des Wertes der Ausleihungen an verbundene Unternehmen macht das den Stadtwerken Bad Oeynhausen gewährte Trägerdarlehen in Höhe von 55 Mio. € aus. Durch das Gesellschafterdarlehen wird dem Umstand Rechnung getragen, dass die Stadt Bad Oeynhausen in der Vergangenheit für die an die Stadtwerke übertragenen Vermögenswerte Investitionsdarlehen aufgenommen hat und diese Darlehen bei der Stadt verblieben sind.

Gegenüber der SGH wurden in den vergangenen Jahren rd. 4,7 Mio. € Wohnungsbaudarlehen ausgegeben, die geringer als marktüblich verzinst werden (Valuta zum 31.12.2011: 3.644 T€). Gleichwohl erfolgt keine Abzinsung, da die Zweckbindung der kommunalen Wohnungsbauförderung als Gegenleistungsverpflichtung dem geringeren Zins gegenübersteht.

Der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH wurde 1987 ein zinsloses Darlehen i.H.v. 1.023 T€ gewährt, welches am 31.12.2011 noch mit 479 T€ valutierte. Auch hier erfolgt keine Abzinsung, weil die Darlehensgewährung zur Schaffung und zum Erhalt von Arbeitsplätzen erfolgte (Gegenleistungsverpflichtung).

2.1.3 Umlaufvermögen

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** (5.960 T€) wurden mit dem Nennwert angesetzt. Auf niedergeschlagene oder in der Vollziehung ausgesetzte Forderungen wurde eine Einzelwertberichtigung von 100 % vorgenommen. Darüber hinaus erfolgte eine pauschale Wertberichtigung. Bezüglich der Fälligkeit wird auf den als Anlage 1 beigefügten Forderungsspiegel verwiesen. In den sonsti-

gen Vermögensgegenstände (2.117 T€) sind Grundstücke zum Verkauf im Wert von 2.000 T€ enthalten.

Als **liquide Mittel** wurden Kassenbestände, Handvorschüsse und Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen. Der Ansatz erfolgte zum Nennbetrag. Die Handkassen werden zum Kassensollbestand ausgewiesen. Die Salden nach Konten schlüsseln sich wie folgt auf:

Bezeichnung	Betrag
Stadtsparkasse Bad Oeynhausen Kto-Nr. 67	5.319.273,29 €
Stadtsparkasse B.O. Kto-Nr. 332486 f. Telecash	72.352,20 €
Volksbank Bad Oeynhausen-Herford - Ist	8.996,18 €
Postbank Hannover - Ist	3.520,02 €
Commerzbank AG - Kto-Nr. 3204021	128,76 €
Commerzbank - (alt Dresdner Bank) Tagesgeldkonto	0,31 €
Deutsche Bank Kto-Nr. 2003374 00	1.143.463,81 €
Treuhandkonten der SGH zugunsten der Stadt	272.897,48 €
Konten des Personalrates	1.088,85 €
Handkassen	7.900,00 €
Geldanlagen im Verwahrgehalt	14.509,79 €
Summe der Geldbestände = Summe der liquiden Mittel lt. Finanzrechnung	6.844.130,69 €

Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr von 2.081 T€ um 4.763 T€ auf 6.844 T€ erhöht.

2.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (3.997 T€) beinhalten Zuwendungen der Stadt an Dritte für Investitionsmaßnahmen (3.442 T€). Die jährliche Auflösung orientiert sich an der Zweckbindung der jeweiligen Maßnahme bzw. den kommunalen Abschreibungssätzen. Außerdem wird die Beamtenbesoldung für Januar 2011 (358 T€), die anteilige Versorgungsumlage für Januar 2011 (142 T€) sowie sonstige geleistete Auszahlungen, die Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2011 (55 T€) darstellen, erfasst.

2.2 Passivseite

2.2.1 Veränderungen zum Vorjahr

	31.12.2011	31.12.2010	Veränd.	Veränd.
Passiva	in Tsd €	in Tsd €	in Tsd €	%
1. Eigenkapital	130.208	131.809	-1.601	-1,2 %
1.1 Allgemeine Rücklage	124.903	124.903	0	0,0%
1.1.1 Deckungsrücklage	0	690	-690	-100,0%
1.1.2 Übrige Ausgleichrücklage	124.903	124.213	690	0,6%
1.2 Sonderrücklagen	0	0	0	
1.3 Ausgleichsrücklage	6.907	12.223	-5.316	-43,5%
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.601	-5.316	3.715	-69,9%
2. Sonderposten	128.128	129.614	-1.486	-1,1 %
2.1 Zuwendungen	61.871	62.963	-1.092	-1,7%
2.2 Beiträge	12.303	12.803	-499	-3,9%
2.3 Gebührenaussgleich	932	820	113	13,8%
2.4 sonstige Sonderposten	53.021	53.028	-7	0,0%
3. Rückstellungen	52.732	51.187	1.546	3,0 %
3.1 Pensionsrückstellungen	47.373	44.855	2.518	5,6%
3.1.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen	36.020	34.189	1.832	5,4%
3.1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	11.352	10.666	686	6,4%
3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorgen von Deponien	0	0	0	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	752	1.220	-467	-38,3%
3.4 Sonstige Rückstellungen	4.607	5.112	-505	-9,9%
4. Verbindlichkeiten	87.113	94.955	-7.842	-8,3 %
4.1 Anleihen	0	0	0	
4.2 Verbindl. a. Krediten für Investitionen	74.631	77.739	-3.108	-4,0%
4.3 Verbindl. a. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	
4.4 Verbindl. a. Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	5.535	5.417	118	2,2%
4.5 Verbindl. a. Lieferungen und Leistungen	1.425	1.538	-113	-7,3%
4.6 Verbindl. a. Transferleistungen	569	398	171	43,0%
4.7 Sonstige Verbindl.	4.953	9.862	-4.909	-49,8%
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.293	2.351	-58	-2,5 %
Gesamtsumme Passiva	400.475	409.915	-9.441	-2,3 %

2.2.2 Eigenkapital

Die **Allgemeine Rücklage** blieb mit 124.903 T€ gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Die **Ausgleichsrücklage** wurde ursprünglich mit einem Drittel der Höhe der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen der drei dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangenen Haushaltsjahre gebildet. Sie betrug zum 01.01.2007 21.256 T€. Dieser Betrag stellt nach § 75 Abs. 3 GO NRW den maximal zulässigen Betrag in Folgejahren dar. Nach Ausgleich des Jahresfehlbetrages für das Haushaltsjahr 2007 i.H.v. 3.722 T€ konnte die Ausgleichsrücklage aufgrund des Jahresüberschusses im Jahr 2008 wieder auf 21.256 T€ aufgestockt werden. Aufgrund eines Jahresfehlbetrages i.H.v. 9.033 T€ im Jahr 2009 wurde die Ausgleichsrücklage auf 12.223 T€ reduziert. Mit Beschluss vom 04.07.2012 hat der Rat der Stadt Bad Oeynhausen entschieden, zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages des Haushaltsjahres 2010 i.H.v. 5.316 T€ die Ausgleichsrücklage in Anspruch zu nehmen.³ Danach beläuft sich die Ausgleichsrücklage noch auf 6.907 T€.

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 1.601 T€ resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011.

2.2.3 Sonderposten

Der **Sonderposten für Zuwendungen** setzt sich aus den Investitionspauschalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz und zweckgebundenen Zuwendungen zusammen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend den festgelegten Rest- bzw. Nutzungsdauern der einzelnen Vermögensgegenstände.

Die Erfassung des **Sonderpostens für Beiträge** resultiert im Wesentlichen aus dem Kommunalabgabengesetz sowie dem Baugesetzbuch. Die Auflösung erfolgt entsprechend der festgelegten Rest- bzw. Nutzungsdauern der einzelnen Ver-

³ Bei Aufstellung des Entwurfes wurde davon ausgegangen, dass der Rat in der Sitzung am 04.07.2012 dem Beschlussvorschlag der Verwaltung folgt und über die Ergebnisverwendung beschließt wie im Textteil beschrieben.

mögensgegenstände. Zum 31.12.2011 bestanden keine Forderungen mehr aus nicht erhobenen Beiträgen für Erschließungsmaßnahmen.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** beinhaltet Gebührenüberschüsse für den Rettungsdienst von 932 T€. Im Jahr 2011 wurden dieser Position 483 T€ (Überschuss 2009) entnommen und 595 T€ (Nachkalkulation 2011) wieder zugeführt.

Als **sonstige Sonderposten** (53.021 T€) wurden 52.261 T€ aus der Kommunalisierung des Landesbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen, 738 T€ aus Stiftungsvermögen sowie 22 T€ aus erhaltenen Kompensationszahlungen angesetzt.

2.2.4 Rückstellungen

2.2.4.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen

Der Wert für die **Pensions- und Beihilferückstellungen** wurde auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG zum 31.12.2010 im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse Münster abgeleitet. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Bad Oeynhausen (36.020 T€) auch die Ansprüche auf Beihilfen nach § 88 Landesbeamtengesetz (11.352 T€). Den Berechnungen liegen die biometrischen Grundlagen der Richttafeln von Prof. Dr. K. Heubeck nach dem Stand 2005 (G) unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 5 % zugrunde. Für die Höhe der Versorgung wurden die ab dem 01.01.2012 maßgeblichen Werte gemäß BesVersAnpG 2011/2012 NRW berücksichtigt. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und für alle übrigen Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt. Für die Sonderzahlung wurde pauschal ein Satz von 60 % unterstellt.

Aus der nachstehenden Übersicht wird ersichtlich, wie sich die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen seit dem 01.01.2007 entwickelt haben.

	01.01.2007	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Rückstellung f. Pensionen und Beihilfen in Tsd. EUR	41.830	42.831	41.233	43.318	44.855	47.373

	HHJ 2007	HHJ 2008	HHJ 2009	HHJ 2010	HHJ 2011
Nettobelastung durch Zuführung zu Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen in Tsd. EUR	1.001	-1.598	2.085	1.537	2.518

Im Rückstellungsspiegel (Anlage 3 zum Anhang) werden die geleisteten Versorgungsauszahlungen (2.116 T€) als Inanspruchnahme der Pensionsrückstellung (1.826 T€) und Inanspruchnahme der Beihilferückstellung (289 T€) gezeigt. Wegen Personalabgang bzw. Versterben von Berechtigten sind 714 T€ an Pensions- und Beihilfeverpflichtungen weggefallen. Diese werden im Rückstellungsspiegel als Auflösung dargestellt. Der Rückstellungsspiegel sieht ferner eine rechnerische Zuführung von 5.308 T€ zu den Pensions- und Beihilferückstellungen vor. Diesen extrem hohen Betrag erklärt die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse Münster mit 2 Dynamisierungen aufgrund des BesVersAnpG 2011/2012 NRW vom 05.04.2011, welches zum 01.04.2011 eine Besoldungserhöhung von 1,5 % und zum 01.01.2012

einen Sockelbetrag von 17€ zzgl. einer Besoldungserhöhung von 1,9 % vorsieht. Da gleichzeitig das Versorgungsniveau der Beamten auf 71,75 % abgesenkt wurde, verringert sich der ansonsten noch stärker eingetretene Effekt. Dynamisierungen aufgrund von Besoldungserhöhungen wirken sich beim Teilwertverfahren so stark aus, weil bei diesem Verfahren angenommen wird, dass die Dynamisierungen bereits seit Anfang des Finanzierungsbeginns (=Diensteintritt bei den Aktiven) gezahlt wurden. Der Anstieg fällt damit umso deutlicher aus, je älter die jeweilige aktive Person ist. Gleiches gilt, wenn die Besoldungserhöhung durch Beförderungen ausgelöst werden.

Erstattungsverpflichtungen i.S.d. § 107b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG) infolge eines Dienstherrenwechsels (514 T€) werden als sonstige Rückstellungen i.S.d. § 36 Abs. 4 GemHVO NRW ausgewiesen.

2.2.4.2 Rückstellungen für Risiken aus Zinssicherungsgeschäften

Die nachstehend genannten Marktwerte der derivativen Finanzgeschäfte wurden den Mitteilungen der Partnerbank entnommen. Grundlage deren Ermittlung ist das Zinsniveau zum Berechnungstichtag unter Anwendung des Barwertmodells bezogen auf die Zinsunterschiede (vereinbarter Zins saldiert mit dem Zinsniveau zum Berechnungstichtag). Einzelne Geschäfte, die sich nicht verlässlich bewerten lassen, liegen danach nicht vor.

Um Zinsänderungsrisiken entgegenzuwirken und Kreditkonditionen zu optimieren, wurden in den Jahren 2000 bis 2009 derivative Finanzgeschäfte (Swaps, Swaptions, Währungsoption) eingegangen, deren Nominalvolumen zum Bilanzstichtag insgesamt 23,8 Mio. € betrug. Das Gesamtvolumen von 23,8 Mio. € konnte aufgrund des inneren Zusammenhangs mit den zugrunde liegenden Kreditgeschäften (= originären Finanzgeschäften) zu Bewertungseinheiten zusammengefasst werden. In einem Fall wurde die zeitliche Konnexität zwischen Grund- und Sicherungsgeschäft im Sinne des Runderlasses des Innenministeriums vom 9. Oktober 2006 durch eine Innenverpflichtung zur Prolongation des Grundgeschäftes hergeleitet.

Diese Finanzgeschäfte, die wirtschaftlich in einem entsprechend dokumentierten Sicherungszusammenhang mit anderen derivativen oder originären Finanzgeschäften stehen, werden nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und interna-

tionaler Übung unter Wahrung des Anschaffungswert- und Imparitätsprinzips kompensatorisch bewertet (Bewertungseinheit). Innerhalb dieser Bewertungseinheiten werden nicht realisierte Verluste bis zur Höhe nicht realisierter Gewinne aufgerechnet. Übersteigende Verluste werden antizipiert und zurückgestellt; übersteigende Gewinne werden dagegen nicht bilanziert.

In der Bilanz zum 31.12.2011 der Stadt Bad Oeynhausen werden für die im Jahr 2000 abgeschlossenen Zinssicherungsgeschäfte, bei denen das Risiko aus der variablen Verzinsung der Kreditaufnahmen durch sog. Zahler-Swaps (Zahlung eines festen und Erhalt eines variabel vereinbarten Zinses) gesichert worden ist, Bewertungseinheiten gebildet. Bei diesen Zinssicherungsgeschäften stehen sich die variablen Zinsen der Kreditaufnahmen und die durch die Zinsswaps ausgeglichenen Zinsen während der Laufzeit der Verträge deckungsgleich gegenüber. Die Bewertungseinheit bildet damit wirtschaftlich betrachtet eine Kreditaufnahme zu festen Zinsen ab. Im Zeitpunkt der Begründung der Bewertungseinheit und zu allen folgenden Bilanzierungstichtagen ist die Ermittlung und Beurteilung der Risiken und des Risikoausgleichs nach der sogenannten „short cut method“ vorgesehen. Dies bedeutet: Solange sich die zukünftigen Zahlungsströme der variablen Verzinsung aus den in der Bewertungseinheit zusammengefassten Finanzgeschäften deckungsgleich gegenüberstehen, ist die Bildung einer Rückstellung nicht erforderlich, wenn keine Zweifel an der Durchhalteabsicht und der Bonität der Partnerbank bestehen. Der Marktwert dieser Zinssicherungsgeschäfte (-3,4 Mio. €) wird in sehr geringem Umfang durch den variabel verzinslichen Teil, im Wesentlichen aber durch den Teil gebildet, der die feste Verzinsung regelt. Da die Bewertungseinheit eine Kreditaufnahme zu einem festen Zinssatz abbildet und bei einem derartigen originären Finanzgeschäft (also Kreditaufnahme verbunden mit einer festen Verzinsung) eine Rückstellung bei sich ändernden Zinsverhältnissen nicht gebildet wird, erfolgt auch keine Rückstellung der negativen Marktwerte dieser Zinssicherungsgeschäfte.

In den Haushaltsjahren 2007 und 2009 sind die im Rahmen des Schulden-Portfolio-Managements abgeschlossenen Finanzgeschäfte vorzeitig aufgelöst und die zu diesem Zeitpunkt bestehenden negativen Marktwerte in neu abgeschlossene Finanzgeschäfte eingepreist worden. In diesem Zusammenhang sind somit teilweise bereits bestehende derivative Finanzgeschäfte als Teil einer Bewertungseinheit genutzt worden. Für diese Finanzgeschäfte ist auf den Tag der erstmaligen Bildung der Bewertungseinheit eine Erstbewertung vorgenommen worden. Sofern der Saldo der einzelnen Geschäfte der Bewertungseinheit dabei einen negativen Wert aufweist, ist in dieser Höhe eine Rückstellung gebildet bzw. fortgeführt worden. Die Inanspruchnahme (= technische Auflösung) dieser Rückstellung erfolgt zeit- und kapitalanteilig

über die Restlaufzeit der neu abgeschlossenen Finanzgeschäfte. Die für diesen Teil der Finanzgeschäfte zu bildende Rückstellung beläuft sich zum 31.12.2011 auf 907 T€ (Marktwert: -3,2 Mio. €).

Derivative Finanzgeschäfte, die zum Bilanzstichtag keiner Bewertungseinheit angehören, bestehen nicht.

2.2.4.3 Übrige Rückstellungen

Die übrigen Rückstellungen und deren Entwicklung können dem als Anlage 3 beige-fügten Rückstellungsspiegel entnommen werden.

2.2.5 Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bzw. dem Barwert angesetzt. Eine besondere Besicherung der Verbindlichkeiten liegt nicht vor. Einzelheiten ergeben sich aus dem als Anlage 2 beige-fügten Verbindlichkeitspiegel.

Beachtlich ist, dass die Höhe der Investitionskredite zwischen dem 31.12.2010 und dem 31.12.2011 um 3.108 T€ auf 74.631 T€ verringert werden konnte. Wie die nachstehende Übersicht zeigt, konnte seit dem 01.01.2007 die langfristige Kreditverschuldung um über 12 Mio. EUR reduziert werden.

	01.01.2007	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten für Investitionen in Tsd. EUR	86.826	84.893	81.111	79.868	77.739	74.631

Unter der Bilanzposition **4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleich kommen**, wurden Rentenschulden und Verbindlichkeiten aus Grundstücksgeschäften zum Barwert angesetzt. Diesen Verbindlichkeiten liegen Grundstücksübertragungen zugrunde, die in der Vergangenheit erfolgt sind oder nach Ablauf einer Erbbaupachtzeit noch erfolgen. Die Verträge datieren aus den Jahren zwischen 1964 und 1989. Die betreffenden Grundstücke wurden aktiviert. Der Barwert der jährlich zu leistenden Renten oder Pachten wurde mit einem Abzinsungsprozentsatz von 2 % ermittelt.

In den **Sonstigen Verbindlichkeiten** (4.953 T€) ist ein Betrag von 1.356 T€ enthalten, den die Stadt Bad Oeynhausen in den Jahren 2008 und 2009 als Ergebnis eines Mediationsverfahrens vom Land Nordrhein-Westfalen für Zwecke des Deich- und Hochwasserschutzes erhalten hat. Dieser belief sich ursprünglich auf 1.450 T€ und wurde in den Jahren 2010 und 2011 bislang in Höhe von 94 T€ zweckentsprechend verbraucht. Bis zur übrigen zweckentsprechenden Verwendung der Mittel sind sie als Verbindlichkeit zu führen. Weiterhin enthalten sind 1.080 T€ an Weiterleitungsverpflichtung an den Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen. Dabei handelt es sich um die garantierte Spielbankabgabe lt. Kommunalisierungsvertrag. Auch enthalten sind 1.053 T€ an nicht verbrauchter Schulpauschale, 218 T€ an nicht verbrauchter Sportpauschale und 273 T€ an nicht verbrauchter Investitionspauschale.

Die bereits unter Ziff. 2.1.2.2 aufgeführte Kaufpreisweiterleitungsverpflichtung an die PSG i.L. i.H.v. 5.225 T€ wurde wie o.a. im Jahr 2011 aufgelöst, was im Wesentlichen zu der starken Veränderung der Sonstigen Verbindlichkeiten (Vorjahr 9.862 T€) geführt hat.

2.2.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Zuwendungen der Stadt Bad Oeynhausen an Dritte für Investitionsmaßnahmen werden unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aufgeführt (siehe Ziff. 2.1.4). Hat die Stadt Bad Oeynhausen selbst hierfür Zuwendungen von anderen Stellen (z.B. Bund oder Land) erhalten, sind diese Zuwendungen unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren. Diese Posten werden analog zum aktiven Rechnungsabgrenzungsposten jährlich ertragswirksam aufgelöst. Die Summe dieser Posten beläuft sich zum 31.12.2011 auf 2.273 T€.

Darüber hinaus werden noch 20 T€ sonstige Einzahlungen aus Dezember 2011 bilanziert, deren Verbuchung erst im Folgejahr erfolgen kann.

3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

3.1 Zusammensetzung der Positionen

4

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan /Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Steuern und ähnliche Abgaben	37.100	45.258	49.986	4.728	10,4 %
Grundsteuer A	73	80	77	-3	-3,8%
Grundsteuer B	7.253	7.313	7.359	46	0,6%
Gewerbesteuer	9.102	17.378	20.639	3.261	18,8%
Anteil an der Einkommens- steuer	14.553	14.520	15.742	1.222	8,4%
Anteil an der Umsatzsteuer	2.302	2.356	2.451	96	4,1%
Vergnügungssteuer	578	500	634	134	26,8%
Hundesteuer	108	105	228	123	117,1%
Abgaben von Spielbanken	1.274	1.300	1.117	-183	-14,1%
Familienleistungs-ausgleich	1.858	1.706	1.739	32	1,9%

Bei den o.a. Steuererträgen ist zu beachten, dass Veranlagungen aus Vorjahren, die bis zum 31.12.2011 mittels Bescheid festgesetzt wurden, deren Fälligkeit aber erst im Folgejahr liegt, noch dem Jahr 2011 zugerechnet wurden. Die Verbuchung erfolgte damit entsprechend den Empfehlungen der Landesregierung Nordrhein-Westfalen. Hiervon betroffen sind auch die Erträge und Aufwendungen aus der Schlussabrechnung über den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer und über die Gewerbesteuerumlage, die Anfang des folgenden Jahres

⁴ Die Zusammensetzungen in den Übersichten können Rundungsdifferenzen beinhalten

erfolgt. Die Verbuchung der Abrechnung für das Jahr 2011 erfolgt danach im Haushaltsjahr 2012.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	18.269	17.043	21.577	4.534	26,6 %
Schlüsselzuweisungen	8.586	8.594	11.435	2.841	33,1%
Kurortehilfe	568	568	596	28	4,9%
Zuweisungen/Zuschüsse vom Land	5.107	4.871	5.336	465	9,5%
Zuwendungen Konjunktur- paket II	497	0	695	695	100,0%
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.474	2.243	2.684	441	19,7%
Sonstige Zuweisun- gen/Zuschüsse	1.037	767	831	64	8,3%

Die Schlüsselzuweisungen und die Kurortehilfe basieren auf dem Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände im Haushaltsjahr 2011 vom 18.05.2011. Bei den Zuweisungen und Zuschüssen vom Land (5.336 T€) handelt es sich im wesentlichen um Zuschüsse für Kindergärten (3.369 T€), die Aufstockung auf den garantierten Mindestbetrag der Spielbankabgabe nach dem Vertrag zur Kommunalisierung des Staatsbades mit dem Land NRW (708 T€) und den Verlustausgleich für den Eigenbetrieb Staatsbad, den das Land ebenfalls nach dem Kommunalisierungsvertrag leistet (350 T€).

Sonstige Transfererträge

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Sonstige Transfererträge	1.913	368	1.967	1.599	434,5 %
Übergeleitete Unterhaltsansprüche	91	102	146	44	43,1 %
Leistungen von Sozialleistungsträgern	303	180	177	-3	-1,7 %
Ausgleichszahlung vom Land lt. Kommunalisierungsvertrag für denkmalgeschützte Gebäude des Staatsbades	1.433	0	1.433	1.433	100,0 %
Sonstige Transfererträge	86	86	211	125	145,3 %

Unter den **sonstigen Transfererträgen** wurden 1.433 T€ an Zuschüssen für Instandhaltungsaufwendungen für den Eigenbetrieb Staatsbad aus dem Kommunalisierungsvertrag konsumtiv verbucht. Dieser Ertragsposition steht eine Aufwandsposition für die Weiterleitung an den Eigenbetrieb in gleicher Höhe gegenüber.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.831	6.236	6.268	32	0,5 %
Verwaltungsgebühren	938	1.050	1.061	11	1,0 %
Benutzungsgebühren und Entgelte	4.250	4.386	4.225	-161	-3,7 %
Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	499	800	499	-301	-37,6 %
Erträge aus der Auflösung der Gebührenausrücklage	143	0	483	483	100,0 %

Die Benutzungsgebühren setzen sich im Wesentlichen aus den Gebühren des Rettungsdienstes (1.877 T€, Vorjahr 1.931 T€), den Musikschulgebühren (422 T€, Vorjahr 427 T€) und den Elternbeiträgen für Kindergärten (947 T€, Vorjahr 985 T€) und Volkshochschulgebühren (258 T€, Vorjahr 294 T€) zusammen. Die vorgenannten Gebühren des Rettungsdienstes sind um die Überschüsse, die im Rahmen der Nachkalkulation für das Jahr 2010 dem Sonderposten für die Gebührenausrücklage Rettungsdienst zuzuführen waren (595 T€), bereinigt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ist-Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan-Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist-Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.102	1.020	1.110	89	8,7 %
Miet- und Pachterträge	993	924	992	67	7,3 %
Erträge aus Verkauf	23	24	22	-1	-4,2 %
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	86	72	96	24	33,3 %

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ist-Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan-Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist-Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.487	2.036	2.381	345	16,9 %
Kostenerstattungen vom Land	458	335	360	25	7,5 %
Kostenerstattungen von anderen Kommunen	1.273	1.226	1.497	272	22,2 %
Kostenerstattungen von verb. Unternehmen	600	363	372	9	2,5 %
Sonstige Kostenerstattungen und -umlagen	156	112	152	39	34,8 %

In der Position Kostenerstattungen von anderen Kommunen sind 993 T€ vom Kreis Minden-Lübbecke enthalten. Diesen Betrag erhielt die Stadt Bad Oeynhausen als

Personal- und Verwaltungskostenanteil für die Übernahme der Verwaltungsaufgaben des Bundes nach dem SGB II.

Sonstige Ordentliche Erträge

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Sonstige ordentliche Erträge	18.306	3.797	5.352	1.555	41,0 %
Konzessionsabgaben	2.818	2.551	2.663	112	4,4%
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	46	61	249	188	308,2%
Erträge aus der Veräußerung von bewegl. Vermögen	10	3	20	17	566,7%
Bußgelder	309	312	333	21	6,7%
Erträge aus der Auslösung von Rückstellungen	1.513	40	1.196	1.156	2890,0%
Erträge aus der Auflös. v. Rückst. für Altersteilzeitverpflichtungen	0	539	0	-539	-100,0%
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	10.576	0	191	191	100,0%
Andere sonstige ordentliche Erträge	3.034	291	700	409	140,5%

Von den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (1.196 T€) entfallen 714 T€ auf die Auflösung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen und 168 T€ auf die Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Bauinstandhaltung und 163 T€ auf die Auflösung einer nicht mehr notwendigen Rückstellung für Zuschüsse an Träger von Kindertageseinrichtungen.

Personalaufwendungen

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Personalaufwendungen	20.241	19.147	20.357	1.211	6,3 %
Dienstaufwendungen für Beamte	4.882	4.907	4.830	-77	-1,6%
Dienstaufwendungen tarifl. Beschäftigte	10.218	10.188	10.182	-6	-0,1%
Aufwendungen für sonstige Beschäftigte	228	232	218	-14	-6,0%
Beiträge zur Versorgungskasse für tarifl. Beschäftigte	777	769	773	4	0,5%
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	2.028	2.073	2.053	-21	-1,0%
Beihilfen für Beschäftigte	250	260	266	6	2,3%
Zuführung zur Pensionsrückstellung	1.409	378	1.826	1.448	383,1%
Zuführung zur Beihilferückstellung	675	148	581	433	292,6%
Saldo Zuführungen/Inanspruchnahmen der übrigen Personalrückstellungen	-226	192	-372	-562	-292,7%

Die Entgelte der tariflich Beschäftigten erhöhten sich zum 01.04.2011 um 0,6% und zum 01.08.2011 um weitere 0,5%. Darüber hinaus erfolgte je Beschäftigte/n eine Einmalzahlung von 250 EUR (Auszubildende 50 €)⁵.

Die Grundgehaltssätze der beschäftigten Beamtinnen und Beamten und Anwärter/Innen erhöhten sich ab dem 1.4.2011 um 1,5 %. Darüber hinaus erfolgte je Beamtin/Beamten eine Einmalzahlung von 360 EUR (Anwärter 120 EUR)⁶.

⁵ Teilzeitkräfte anteilig.

⁶ Teilzeitkräfte anteilig

Versorgungsaufwendungen

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Versorgungsaufwendungen	2.445	2.369	2.912	543	22,9 %
Beiträge zur Versorgungskasse Versorgungsempfänger	1.709	1.600	1.787	187	11,7 %
Beihilfen Versorgungsempfänger	260	225	281	56	24,9 %
Zuführung zur Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	188	388	620	232	59,8 %
Zuführung zur Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	289	156	223	68	43,6 %

Die Zusammensetzung der Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** des Haushaltsjahres 2011 zeigt die folgende Aufstellung:

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.145	11.041	10.714	-327	-3,0 %
Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	1.624	1.825	1.934	109	6,0 %
Unterhaltung der städtischen Mietwohnungen unter SGH-Verwaltung	570	455	494	39	8,6 %
Unterhaltung sonstiges unbewegl. Vermögen	595	694	490	-203	-29,3 %
Erstattungen v. Aufwendungen an das Land	49	48	63	16	33,3 %
Erstattungen von Aufwendungen an andere Kommunen	181	218	500	282	129,4 %
Erstattungen von Aufwendungen an den son. öff. Bereich u. SBO	20	20	64	44	220,0 %

Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	3.410	3.466	3.289	-177	-5,1%
Haltung von Fahrzeugen	148	135	167	32	23,7%
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	121	158	139	-19	-12,0%
Ersatzinvestitionen auf Festwerte und Unterhaltung des bewegl. Vermögens in Schulen inkl. Mittel Lernmittelfreiheit	286	565	309	-256	-45,3%
Verfahrenskosten EDV	644	807	755	-52	-6,4%
Auszahlungen übrige Festwerte	30	103	44	-59	-57,3%
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.230	2.536	2.457	-79	-3,1%
Übrige Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	237	11	9	-4	-36,4%

Bilanzielle Abschreibungen

	Ist-Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan-Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist-Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Bilanzielle Abschreibungen	8.136	8.608	8.453	-155	-1,8%
Abschreibungen auf Sachanlagen	7.497	7.823	7.627	-196	-2,5%
Abschreibungen auf geringwertige Vermögensgegenstände	71	111	149	38	34,2%
Abschreibungen auf Finanzanlagen	8	8	8	0	0,0%
Abschreibungen auf Forderungen	559	666	668	2	0,3%
Sonstige Abschreibungen	0	1	1	1	100,0%

Transferaufwendungen

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Transferaufwendungen	43.283	42.585	43.003	418	1,0 %
Zuwendungen an Gemein- den und Zweckverbände	100	99	89	-9	-9,1%
Zuwendungen an den sonstigen öff. Bereich	3.900	4.125	4.125	0	0,0%
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	398	422	453	31	7,3%
Zuschuss an den Eigenbe- trieb Staatsbad (inkl. Denkmalschutzpauschale)	3.013	1.430	2.863	1.433	100,2%
Zuschuss an die Stadtwer- ke B.O. AöR	3.423	3.400	3.408	8	0,2%
Zuschüsse an priv. Unter- nehmen (Angebot offener Ganztag, Mittagessen in Schulen, Begegnungszent- rum Druckerei, Betrieb Radstation)	1.264	1.311	781	-530	-40,4%
Zuschüsse an freiw. Feu- erwehr, Vereine, Selbsthil- fegruppen, Wohlfahrtsver- bände etc.	2.806	3.030	3.353	323	10,7%
Soziale Leistungen an Menschen außerhalb von Einrichtungen	713	966	924	-42	-4,3%
Soziale Leistungen an Menschen innerhalb von Einrichtungen	2.114	2.312	1.757	-555	-24,0%
Sonstige Soziale Leistun- gen	1.254	1.367	1.339	-28	-2,0%
Gewerbesteuerumlage	1.391	1.485	1.639	153	10,3%
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	1.427	1.528	1.641	113	7,4%
Kreisumlage	20.917	20.479	19.832	-648	-3,2%
Sonstige Transferaufwen- dungen	563	631	799	169	26,8%

Die Kreisumlage wird vom Kreis Minden-Lübbecke erhoben und basiert auf einem Hebesatz von 38,9% (Vorjahr 38,9 %).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ist- Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist- Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.714	5.660	4.493	-1.167	-20,6 %
Aus- und Fortbildung	84	169	143	-26	-15,4%
Aufwendungen für ehren- amtliche Tätigkeit	290	318	281	-37	-11,6%
Mieten und Pachten	481	512	632	119	23,2%
Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	327	314	315	1	0,3%
Geschäftsaufwendungen	508	607	459	-149	-24,5%
Geschäftsaufwendungen in Schulen	113	118	125	7	5,9%
Versicherungen	725	772	704	-68	-8,8%
Leistungsbeteiligung der Stadt an den Kosten der Unterkunft für Alg II - Be- zieher	2.576	2.590	1.595	-995	-38,4%
Sonstige ordentliche Auf- wendungen	610	260	239	-19	-7,3%

3.2 Aufwandwirksame Sachverhalte im Jahresabschluss von erheblicher Bedeutung

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten waren erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen in die Ergebnisrechnung einzustellen, die nach den geltenden Budgetregeln weitgehend durch Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen aufgefangen werden konnten. Nachstehend sind diese Beträge über 125 T€ genannt:

- **Ausgleichszahlung für Instandhaltungsaufwendungen an denkmalgeschützten Gebäuden des Eigenbetriebes Staatsbad**

Im Rahmen der Haushaltsplanung für das Jahr 2011 war entsprechend dem Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2007 davon auszugehen, dass der vom Land Nordrhein-Westfalen lt. Kommunalisierungsvertrag zu zahlende und

an den Eigenbetrieb Staatsbad weiterzuleitende Zuschuss für Instandsetzungsaufwendungen des Eigenbetriebes Staatsbad i.H.v. 1.433 T€ investiv zu veranschlagen ist. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2008 im Jahr 2011 wurde festgestellt, dass dieser Betrag konsumtiv zu verbuchen ist. Die investive Mittelermächtigung zur Einzahlung und Auszahlung wurde insoweit im Jahr 2011 konsumtiv verwendet. Da es sich sowohl um einen Transferertrag (Einzahlung vom Land NRW) als auch um Transferaufwand (Weiterleitung an den Eigenbetrieb Staatsbad) handelt, ist der Vorgang ergebnisneutral. In der Ergebnisrechnung und in der investiven Finanzrechnung erzeugt dieser Vorgang dennoch eine Ansatz/Ist-Abweichung bei den Einzelpositionen.

- **Zuführung zur Rückstellung für Pensionen und Beihilfen**

Da die Veränderung der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen und die Verteilung zwischen aktiven Beamtinnen und Beamten und Versorgungsempfängern vorab schwer zu beurteilen ist, werden bei der Haushaltsplanung nur die jeweiligen geschätzten Veränderungssalden angesetzt. Tatsächlich erfolgt anschließend im Rahmen der Rechnungslegung eine Bruttoverbuchung, die dazu führt, dass einzelne Positionen der Ergebnisrechnung erhebliche Plan-Ist-Abweichungen aufweisen. So stehen den Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen von 2.191 T€ die o.a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (714) T€ gegenüber. Dennoch ergibt sich ein rechnerischer Mehraufwand von 1.477 T€, um den die Veränderung der Rückstellungen höher ausgefallen ist, als geplant. Hierzu wird auf die Ausführungen unter Ziff. 2.2.4.1 hingewiesen.

4. Investitionen im abgelaufenen Haushaltsjahr

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat in seiner Sitzung am 27.09.2006 beschlossen, in den Teilfinanzplänen des NKF-Haushaltes die Ein- und Auszahlungen für Investitionen ab einem Gesamtbetrag in Höhe von 50 T€ als Einzelmaßnahme (Auftrag) darzustellen.

Die haushaltsmäßige Abwicklung der Einzelmaßnahmen kann den Teilfinanzrechnungen entnommen werden (Übersichten über Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze). Dabei ist zu beachten, dass in die Finanzrechnung nur Mittelabflüsse der Rechnungsperiode eingehen. Rechnungen für Lieferungen

und Leistungen des Jahres 2011, die im Zuge der Jahresabschlussarbeiten Anfang 2012 noch auf das abgelaufene Haushaltsjahr und dessen Mittelermächtigung zu buchen sind, fließen in die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2012 ein. Insofern ergeben sich zwischen Haushaltsplanansatz eines Jahres und Rechnungsergebnis eines Jahres oft große Unterschiede. In der nachstehenden Übersicht wurden daher die Planansätze der Aufträge (auch aus Vorjahren) kumuliert und den kumulierten Zahlungen (auch aus Vorjahren und Folgejahr⁷) zum Stichtag 31.12.2011 gegenübergestellt.

Auftrag	Bezeichnung	Produkt	Kumulierte Planwerte (auch aus Vorjahren)	Kumulierte Anschaffungs-/Herstellungskosten	Plan-Ist-Vergleich	Abschluss im HHJ
A 08370001	Löschgruppenfahrzeug Oberbecksen	002.150.010	200.000,00	211.054,24	11.054,24	2011
A 08370002	Tanklöschfahrzeug	002.150.010	300.000,00	318.239,92	18.239,92	2011
A 08370003	Rettungstransportwagen	002.170.010	112.500,00	129.902,13	17.402,13	2010
A 08370004	Krankentransportwagen	002.170.010	77.500,00	71.239,21	-6.260,79	2010
A 09370001	Löschgruppenfahrzeug Werste	002.150.010	200.000,00	228.040,42	28.040,42	2011
A 09370002	Noteinsatzwagen	002.170.010	50.000,00	46.466,88	-3.533,12	2010
B 07610005	Straßenmäßige Erschließung von Gewerbegebieten	012.010.010	85.000,00	47.742,77	-37.257,23	2010
B 07610010	Deich- und Hochwasserschutz in Werste	013.020.010	1.015.000,00	98.548,97	-916.451,03	wird fortgeführt
B 07610012	Minikreisel Werster Straße/Ringstraße	012.010.010	63.000,00	112.259,60	49.259,60	wird fortgeführt
B 07610014	Aufweitung des Kaarbaches am Schloss Ovelgönne	013.020.010	654.000,00	145.591,19	-508.408,81	wird fortgeführt
B 07650001	Erweiterung der Verkabelung EDV	001.070.010	262.500,00	87.410,44	-175.089,56	wird fortgeführt
B 08110002	Gewerbegebiet Lohe	015.010.010	2.600.000,00	1.529.607,14	-1.070.392,86	wird fortgeführt
B 08610005	Straßenausbau Bergstraße	012.010.010	730.000,00	104.967,33	-625.032,67	wird fortgeführt
B 08610006	Straßenausbau Breedestraße	012.010.010	145.000,00	125.180,05	-19.819,95	2010
B 09110001	Gewerbegebiet Lohe (alt)	015.010.010	180.000,00	6.854,63	-173.145,37	wird fortgeführt
B 09520001	Neuaufbau Tennenplatz SZ-Süd	008.020.010	125.000,00	175.279,73	50.279,73	2010
B 09520004	Zuwendungen f. Ausbau Kita's	006.020.010	503.853,00	694.541,00	190.688,00	wird fortgeführt
B 09610003	Geh-/Radweg Volmerdings.-Str - Wietelbrink bis Hedingsener Str.	012.010.010	45.000,00	36.855,40	-8.144,60	2010
B 09610004	Geh-/Radweg Theodor-Heuss-Straße	012.010.010	60.000,00	120.452,96	60.452,96	2010
B 09610006	Rumpfnetzabbau	012.010.010	70.000,00	14.701,76	-55.298,24	wird fortgeführt
B 09610007	Verbesserung Kaarbachsystem (Nordbereich)	013.020.010	60.000,00	18.030,13	-41.969,87	2010
B 09610008	Hochwasserschutz Südstadt	013.020.010	95.000,00	26.668,38	-68.331,62	2010
B 09610009	Aufbau Straßenbeleuchtung im Zuge Neubau A30	012.010.010	210.000,00	81.225,37	-128.774,63	wird fortgeführt
B 09610011	Geh-/Radweg Werster Straße	012.010.010	40.000,00	83.956,44	43.956,44	2010
B 09610013	Geh-/Radweg Wulferdingsener Str.	012.010.010	0,00	85.814,79	85.814,79	2010

⁷ Folgejahr, soweit Rechnungen bezüglich Lieferungen und Leistungen für das Jahr 2011 im Jahr 2012 gebucht wurden.

B 09650001	Umbau Gymnasium	001.070.010	0,00	249.904,58	249.904,58	2010
B 09650003	Energetische Sanierung Gymnasium	001.070.010	1.126.700,00	1.693.922,94	567.222,94	2011
B 10610007	Ausbau bzw. Anbindung Ackerstraße/Mönichshusen bei Bau A30	012.010.010	0,00	19.804,52	19.804,52	wird fortgeführt
B 10610008	Offen- u. Verlegung des Gewässers am Lohpohl	013.020.010	40.000,00	36.270,98	-3.729,02	2010
B 10650002	Energetische Sanierung Drei-, Zweifachhalle im SZ-Nord	001.070.010	1.299.861,00	1.200.307,19	-99.553,81	2011
B 10650001	Lautsprecheranlage im SZ-Nord	001.070.010	226.000,00	206.873,77	-19.126,23	2010
B 11650001	Sanierung Dreifachsporthalle im SZ-Süd	001.070.010	300.000,00	3.227,88	-296.772,12	wird fortgeführt
B 11650002	Ausbau U3-Betreuung - Kindergarten Dehme	001.070.010	240.000,00	73.516,78	-166.483,22	wird fortgeführt
B 11650003	Ausbau U3-Betreuung - Kindergarten Triftenstraße	001.070.010	240.000,00	195.166,17	-44.833,83	wird fortgeführt
B 11650004	Ausbau U3-Betreuung - Kindergarten Wulferdingsen	001.070.010	0,00	14.077,72	14.077,72	wird fortgeführt
B 12610002	Bürgerradweg Weserstraße zw. Zur Hüffe und Hüffer Straße	012.010.010	0,00	2.652,90	2.652,90	wird fortgeführt
B 12610003	Bürgerradweg Weserstraße zw. Oberbecksener Str. und Im Kerksiek	012.010.010	0,00	1.565,69	1.565,69	wird fortgeführt

Aktiviertete Anlagegüter im Haushaltsjahr 2011

Nachstehend sind die im Haushaltsjahr 2011 beschafften oder endgültig hergestellten Anlagegüter ab einer Summe der Anschaffungs- und/oder Herstellungskosten (AHK) von 25.000 EUR je Anlagegut aufgeführt. Wurden im Rahmen eines gebildeten Auftrages mehrere Anlagegüter geschaffen, fallen die in der unten stehenden Tabelle aufgeführten Summen und die o.a. Abrechnungen der Aufträge auseinander.

Anlagenbezeichnung	Kosten Anschaffung Herstellung	Datum Anschaff. / Fertigstell.	jährliche Abschreibung	Auftrag / Produkt	Sonderposten	Förderung *
Energetische Sanierung IKG	1.688.752 €	07.10.2011	48.250 €	B 09650003 001 070 010	1.688.752 €	S, IP
Tanklöschfahrzeug	280.677 €	15.06.2011	2.714 €	A 08370002 002 150 010	280.677 €	FP, IP
Löschgruppenfahrzeug Werste	191.569 €	22.02.2011	12.771 €	A 09370001 002 150 010	191.569 €	IP

Löschgruppenfahrzeug Oberbecksen	188.748 €	22.02.2011	12.583 €	A 08370001 002 150 010	188.748 €	IP
Gehwegbrücke am Bors- tenbach	57.561 €	07.09.2011	1.919 €	012 010 010	57.561 €	IP
Nachrichtlich: Anlagen im Bau am 31.12.2011						
Erweiterung und Umbau Kindergarten Triften- straße	190.730 €	Anlage im Bau	0 €	B 11650003 001 070 010	127.500 €	S
Gewässerverlegung Kaarbach	87.416 €	Anlage im Bau	0 €	B 07610014 013 020 010	52.931 €	S
Straßenbeleuchtung im Zuge Neubau A30	81.224 €	Anlage im Bau	0 €	B 09610009 012 010 010	78.160 €	IP
Erweiterung und Umbau Kindergarten Dehme	68.385 €	Anlage im Bau	0 €	B 11650002 001 070 010	68.385 €	S

*Erläuterung Abkürzung:

B=Beiträge

FP=Feuerschutzpauschale

K=Kompensation

S=spitze Förderung

SP=Schulpauschale/Bildungspauschale

SPO=Sportpauschale

IP=Investitionspauschale

Verwendung der investiven pauschalen Zuwendungen

Verwendung	Feuerschutz- pauschale Ver- teilung in €	Schul-/ Bildungs- pauschale Ver- teilung in €	Sportpauschale Verteilung in €	Investitions- pauschale Ver- teilung in €
Nicht verwendete Mittel aus Vorjahren:	0 €	512.111 €	94.390 €	0 €
In 2011 erhaltene Pau- schalen:	82.716 €	1.368.617 €	131.800 €	1.086.363 €
Summe:	82.716 €	1.880.728 €	226.190 €	1.086.363 €
Davon investiv verwen- det:	82.716 €	58.351 €	4.930 €	813.219 €
Davon verwendet für Er- satzinvestitionen auf Festwerte:	0 €	76.196 €	0 €	0 €
Davon konsumtiv ver- wendet:	0 €	692.786 €	3.346 €	0 €
Noch in Folgejahren zu verwenden:	0 €	1.053.395 €	217.913 €	273.143 €

5. Ermächtigungsübertragungen nach § 22 GemH-VO NRW

5.1 Investive Ermächtigungsübertragungen

In das Haushaltsjahr 2011 wurden Ermächtigungen für investive Auszahlungen aus dem Jahr 2010 in Höhe von 1.234 T€ übertragen. Von den übertragenen Mitteln wurden insgesamt 1.023 T€ verbraucht; ein Betrag von 50 T€ wurde ein weiteres Jahr übertragen. Aufgrund der dauerhaften vorläufigen Haushaltsführung im Haushaltsjahr 2011 wurden die Ermächtigungsübertragungen 2010 – 2011 beim Landrat als untere staatliche Verwaltungsbehörde angezeigt. Die Inanspruchnahme der übertragenen Mittel erfolgte im Rahmen einer mit der Aufsicht abgestimmten Investitionsdringlichkeitsliste und geht aus der nachstehenden Übersicht hervor:

Verwendung Ermächtigungsübertragung 2010 nach 2011						
Auftrags-Nr. / Produkt	Bezeichnung	Sach-konto	Bezeichnung	übertragene Ermächtigung 2010-2011	in 2011 verbrauchte Mittel	nach 2012 übertragene Ermächtig.
A 08370001	Löschgruppenfahrzeug	7831100	AV über 410 €	154.907,50 €	144.711,74 €	0,00 €
A 08370002	Tanklöschfahrzeug	7831100	AV über 410 €	231.260,50 €	231.260,50 €	0,00 €
A 09370001	Löschgruppenfahrzeug	7831100	AV über 410 €	154.907,50 €	154.907,50 €	0,00 €
B 07610010	Deich- und Hochwasserschutz in Werste	7821100	Grunderwerb	50.000,00 €	33.344,09 €	0,00 €
B 07610010	Deich- und Hochwasserschutz in Werste	7852100	Tiefbaukosten	37.000,00 €	14.390,08 €	0,00 €
B 09520004	Ausbau Kindertageseinrichtungen für Kinder unter 3 Jahren	7814100	Investitionszuweisungen	180.000,00 €	180.000,00 €	0,00 €
B 09520004	Ausbau Kindertageseinrichtungen für Kinder unter 3 Jahren	7818100	Investitionszuweisungen	240.000,00 €	240.000,00 €	0,00 €
B 10610002	Verrohrte Gewässer: Hambkebach, Absch. 8	7852100	Tiefbaukosten	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
B 10610004	Verrohrte Gewässer: Kerk-siekbach, Absch.13	7852100	Tiefbaukosten	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €
B 10610008	Offen- u. Verlegung des Gewässers Am Lohpohl (Gewässermodellierung)	7852100	Tiefbaukosten	28.489,12 €	24.760,10 €	0,00 €
B 10610010	Offen- u. Verlegung des Gewässers Am Lohpohl (Schaffung Retentionsr.)	7852100	Tiefbaukosten	17.409,14 €	0,00 €	0,00 €
B 11610002	Verrohrte Gewässer: Kerk-siekbach, Absch.14	7821100	Grunderwerb	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtsumme:				1.233.973,76 €	1.023.374,01 €	50.000,00 €

Hinweis: AV = Anlagevermögen, 410 € Wertgrenze entspricht dem Nettowert ohne Umsatzsteuer

Im Rechnungsjahr 2011 wurde für investive Auszahlungen insgesamt ein Ansatz von 9.748 T€ fortgeschrieben (8.514 T€ zzgl. Ermächtigungsübertragungen von 1.234 T€). Auszahlungen erfolgten auf diesen Ansatz in Höhe von 2.238 T€. Gemäß § 22 GemHVO NRW sind Ermächtigungen für Auszahlungen ins folgende Jahr übertragbar. Von der Möglichkeit der Übertragung investiver Mittel wurde im Umfang von 1.549 T€ Gebrauch gemacht. Die ins Haushaltsjahr 2012 übertragenen Mittel wurden vom Rat in der Sitzung am 29.02.2012 gemäß § 22 Abs. 4 GemHVO NRW beschlossen. Die Beschlussfassung sah vor, dass die Verwaltung eine Reduzierung der Übertragungen vornehmen soll, wenn im Rahmen der Periodenabgrenzung 2011–2012 noch investive Auszahlungen zulasten des Haushaltsjahres 2011 zu buchen sind. Die tatsächlich von der Verwaltung übertragenen reduzierten Mittel sind in der nachstehenden Übersicht aufgeführt und bewegen sich unterhalb der vom Rat beschlossenen Obergrenze von 1.560 T€:

Ermächtigungsübertragung 2011 - 2012				
--------------------------------------	--	--	--	--

Auftrags-Nr./ Produkt	Bezeichnung	Sach- konto	Bezeichnung	übertragene Ermächtigung 2011-2012
A 10370002	Rettungstransportwagen	7831100	AV über 410 €	143.000,00
A 11370005	Mehrzweckboot	7831100	AV über 410 €	62.000,00
A 11520001	Neuanschaffung einer Beregnungsanlage (SZ Nord)	7831100	AV über 410 €	40.000,00
B 07610010	Deich- und Hochwasserschutz in Werste	7821100	Grunderwerb	100.000,00
B 07610014	Aufweitung des Kaarbaches am Schloss O- velgönne	7852100	Tiefbaukosten	144.212,66
B 11520002	Umwandlung Kleinspielfeld Tennis in ein Kunstrasenspielfeld (SZ Nord)	7852100	Tiefbaukosten	125.000,00
B 10610002	Verrohrte Gewässer: Hambkebach, Ab- schnitt 8	7852100	Tiefbaukosten	100.000,00
B 11610001	Verrohrte Gewässer: Hambkebach, Ab- schnitt 10	7852100	Tiefbaukosten	90.000,00
B 11610002	Verrohrte Gewässer: Kerksiekbach, Ab- schnitt 14	7852100	Tiefbaukosten	205.000,00
B 11650001	Sanierung Dreifachsporthalle SZ Süd	7851100	Hochbaukosten	296.772,12
B 11650002	Ausbau U3 - Kindergarten Dehme	7851100	Hochbaukosten	92.483,22
B 11650003	Ausbau U3 - Kindergarten B.O. - Süd	7851100	Hochbaukosten	63.833,83
B 11650004	Ausbau U3 - Kindergarten Wulferdingsen	7851100	Hochbaukosten	40.922,28
B 12610001	Verrohrte Gewässer: Wulferdingsener Bach, Abschnitt 1	7821100	Grunderwerb	10.000,00
003 010 030	Realschulen	7831000	AV über 410 €	25.000,00
006 020 010	Tageseinrichtungen für Kinder	7831000	AV über 410 €	11.000,00
Gesamtsumme:				1.549.224,11 €

Hinweis: AV = Anlagevermögen, 410 € Wertgrenze entspricht dem Nettowert ohne Umsatzsteuer

Eine Kreditermächtigung wurde im Hinblick auf die Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung gem. § 82 GO NRW nicht übernommen.

5.2 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

In das Haushaltsjahr 2011 wurden konsumtive Ermächtigungen aus dem Jahr 2010 in Zusammenhang mit der Abwicklung des Konjunkturpaketes II in Höhe von 690 T€ übertragen. Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO wurde im Jahresabschluss 2010 in gleicher Höhe eine Deckungsrücklage innerhalb der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen.

Gegen die übertragenen Aufwandsermächtigungen wurden im Haushaltsjahr 2011 690 T€ gebucht. Die Deckungsrücklage ist insofern vollständig verbraucht worden. Da im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 keine Aufwandsermächtigungen nach 2012 zu übertragen sind, konnte auf die erneute Ausweisung der Deckungsrücklage verzichtet werden.

6. Sonstige Angaben

6.1 Finanzielle Dauerlasten aus vertraglichen Verpflichtungen mit Dritten und Mitgliedschaften

Es bestehen dauerhafte **finanzielle Verpflichtungen** aus Wartungs-, Miet-, Pacht- und Leasingverträgen. Die jährliche Belastung ergibt sich aus der nachstehenden Übersicht:

Dauerlasten aus vertraglichen Verpflichtungen mit Dritten	Gezahlt im Jahr 2011
Erbbaupachtzahlungen und Renten	273.022,78 €
Pachtzahlungen	186.787,69 €
Wartungsverträge Gebäude/städt. Objekte	142.468,26 €
Zuschuss Begegnungszentrum Druckerei Bad Oeynhausen e.V.*	87.500,00 €
Mehrjährige Wartungsverträge EDV	139.253,24 €
Gebäudemieten	63.379,71 €
Leasingverträge	21.032,73 €
Mieten bewegliche Gegenstände	17.580,82 €
Sicherheitstechnische Dienste	15.691,52 €
Summe der Dauerlasten (jährlich)	946.716,75 €

*Die Stadt Bad Oeynhausen zahlt in den Jahren 2011 bis 2014 an den Verein einen jährlichen Zuschuss (2011=87.500 €, 2012=87.500 €, 2013=85.000 €, 2014=85.000 €)

Für größtenteils pflichtige Mitgliedschaften in Vereinigungen oder Verbänden waren im Jahr 2011 die nachstehenden von finanzieller Bedeutung.

Mitgliedschaften in Vereinigungen oder Verbänden (ab 1.000 EUR jährl. Beitrag)	Gezahlt im Jahr 2011
Unfallkasse NRW	407.027,58 €
Städte- und Gemeindebund	18.890,00 €
Werksarztzentrum e.V.	9.215,71 €
Landesverband der Volkshochschulen von NRW e.V.	2.565,32 €
Kommunale Gemeinschaftsstelle (KGST)	2.231,74 €
Kommunaler Arbeitgeberverband	2.325,00 €
Verband der Feuerwehren (über Kreisfeuerwehrverband Mi-Lüb.)	2.107,50 €
Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familienrecht e.V./ Vormund-schaftswesen (DIJuF)	1.040,00 €
Summe	445.402,85 €

6.2 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Stadt Bad Oeynhausen hat sich verpflichtet, Zuschüsse an einzelne Unternehmen und Eigenbetriebe zu zahlen. Für das Jahr 2011 beliefen sich diese Zuschüsse auf die nachstehenden Beträge:

Zuschuss	im Jahr 2011
Staatsbad GmbH	222.800,00 €
Eigenbetrieb Staatsbad B.O.1/3 Spielbankabgabe (ohne Garantiefall)	372.373,91 €
Eigenbetrieb Staatsbad Garantiefall ¹⁾	707.626,09 €
Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen für lfd. Zwecke ²⁾	350.000,00 €
Eig.betr. Staatsbad B.O. Instandhalt. denkmalgeschützter Gebäude ³⁾	1.433.000,00 €
Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH	156.500,00 €
Kapitalrücklage Aqua Magica	15.000,00 €
Flugplatzbetriebsgesell. Porta-Westfalica mbH	0,00 €
Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR	3.409.229,76 €
Summe	6.666.529,76 €

1) Garantiesumme des Landes NRW lt. Kommunalisierungsvertrag für das Jahr 2010

2) Zuschuss steht Einnahme vom Land NRW lt. Kommunalisierungsvertrag gegenüber: Von 2004 - 2008: jährl. 787.000 €, 2009: 650.000 €, 2010: 500.000 €, 2011: 350.000 €, 2012: 200.000 €, 2013: 65.000 €

3) Zuschuss steht Einnahme vom Land NRW lt. Kommunalisierungsvertrag gegenüber: Von 2004 - 2013 jährlich 1.433.000 €

6.3 Verpflichtungen aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse

Die Stadt Bad Oeynhausen ist Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) mit Sitz in Münster. Die ZKW hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung (bis 2007 auch Sterbegelder) in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren. Die Leistungen der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K). Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der ZKW besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen, auf die Stadt Bad Oeynhausen entfallenden Vermögen der ZKW. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten der ausgeschiedenen Mitarbeiter liegen allenfalls der ZKW vor und stehen - wie allen Mitgliedern der ZKW - der Stadt Bad Oeynhausen nicht zur Verfügung.

Seit dem 1. Januar 2002 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter des Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31. Dezember 2001 durchgeführten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt. Die Versorgungsverpflichtungen werden im Umlageverfahren in Form eines Abschnittsdeckungsverfahrens finanziert. Der Deckungsabschnitt beträgt 10 Jahre. Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 1. Januar 2002 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs.

Der Umlagesatz beträgt 4,5 % des Zusatzversorgungspflichtigen Entgelts. Der Prozentsatz für das Sanierungsgeld betrug Ende 2006 2,5 %. Das Sanierungsgeld wurde in 2007 um 0,5 Prozentpunkte auf dann 3,0 % angehoben und blieb danach unverändert. Unter Berücksichtigung der derzeit bekannten Annahmen geht die ZKW davon aus, dass die Aufwendungen für die Pflichtversicherung nicht über die gegenwärtigen Prozentsätze steigen werden.

Tendenziell ist jedoch aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen.

Im Haushaltsjahr 2011 betrug die Summe der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte für die Beschäftigten der Stadt Bad Oeynhausen 10.913.522,69 €.

6.4 Zuwendungen an Fraktionen

Fraktion	Geldleistungen		Sachleistungen	
	HH-Plan 2011	Ist-Ergeb. 2011	Bereitstellung von Räumen	Übernahme lfd. oder einmaliger Kosten
CDU	8.200,00 €	8.074,90 €	1.468,66 €	173,25 €
SPD	7.600,00 €	7.474,90 €	51,67 €	61,51 €
GRÜNE/BF	4.900,00 €	3.774,90 €	888,67 €	23,14 €
BBO	4.900,00 €	4.900,00 €	0,00 €	0,00 €
FDP	4.600,00 €	4.474,90 €	27,78 €	33,07 €
UW	4.600,00 €	4.459,40 €	540,16 €	14,07 €
LINKE	4.300,00 €	4.300,00 €	506,09 €	15,38 €

6.5 Haftungsverhältnisse gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO NRW

Die **Haftungsverhältnisse gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO NRW** ergeben sich aus der nachstehenden Übersicht:

Bürgschaften und Gewährleistungen	Stand zum 31.12.11
Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR	1.171.093,72 €
StadtSparkasse Bad Oeynhausen	0,00 €
Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH	3.871.581,23 €
Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH	1.630.699,09 €
Diakoniehaus Bethel e.V.	142.109,00 €
Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH	75.000,00 €
Summe	6.890.483,04 €

Bei den Bürgschaften für die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR handelt es sich um die Absicherung diverser Bankdarlehen.

Gegenüber der Stadtsparkasse Bad Oeynhausen hatte sich die Stadt Bad Oeynhausen zum Differenzausgleich zwischen dem im Verkaufsjahr bestehenden Buchwert eines bebauten Grundstückes und einem etwaigem Verkaufserlös verpflichtet (Gewährleistung). Der Gewährleistungsgrund ist im Jahr 2011 weggefallen.

Die Stadt Bad Oeynhausen haftet im Falle des Ausfalles in v.g. Höhe für Bankdarlehen der SGH.

Für die Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH bürgt die Stadt Bad Oeynhausen in Höhe von rd. 1,6 Mio. EUR für die Absicherung eines Grunderwerbs.

Für das Diakoniehaus Bethel e.V. bürgt die Stadt für die Zahlung eines Erbbauzinses in der v.g. Höhe.

Für die Aqua Magica GmbH bürgt die Stadt in Höhe der Hälfte des möglichen Kontokorrentkredites.

Ende 2011 hat die Stadt Bad Oeynhausen den Stadtwerken Bad Oeynhausen AöR eine Zusage für die Übernahme von Ausfallbürgschaften für Förderkredite im Rahmen des Investitionsprogrammes Wasser der NRW.Bank erteilt (insgesamt 755 T€). Eine Kreditaufnahme ist bis zum 31.12.2011 nicht mehr erfolgt.

6.6 Verpflichtung zur Übernahme von Jahresfehlbeträgen

Die Stadt Bad Oeynhausen hat sich vertraglich verpflichtet, über den Jugendamtsanteil hinaus Betriebskosten der Träger von Kindertageseinrichtungen zu übernehmen.

Die Stadt Bad Oeynhausen haftet als Verbandsmitglied für Verluste des Zweckverbandes "Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg" in Lemgo im Verhältnis zur Einwohnerzahl.

Als Mitglied des Wasserbeschaffungsverbandes "Am Wiehen" ist die Stadt Bad Oeynhausen als Verbandsmitglied zum anteiligen Ergebnisausgleich verpflichtet.

Die Stadt Bad Oeynhausen haftet gemäß § 97 Abs. 1 Nr. 3 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) auch für die Verbindlichkeiten des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen sowie für etwaige Jahresverluste gemäß § 10 Abs. 6 Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW).

Ferner haftet die Stadt Bad Oeynhausen gemäß § 114 a Abs. 5 GO NRW als Gewährträgerin für Verbindlichkeiten der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO), soweit eine Befriedigung aus dem Vermögen der Anstalt unmöglich ist sowie für etwaige Jahresverluste der Anstalt gemäß § 14 Abs. 2 Kommunalunternehmensverordnung (KUV NRW).

Bad Oeynhausen, den 22.06.2012

gez .

Marco Kindler
Stadtkämmerer

gez .

Klaus Mueller-Zahlmann
Bürgermeister

Forderungsspiegel
Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2011

(Anlage 1 zum Anhang)

Art der Forderungen	Gesamtbetrag Haushaltsjahr zum 31.12.2011	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres zum 31.12.2010
		< 1 Jahr EUR	1 - 5 Jahre EUR	> 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.584.153,88	3.491.882,88	-	92.271,00	5.329.106,12
1.1 Gebühren	548.289,62	548.289,62	-	-	521.210,51
1.2 Beiträge	21.484,83	21.484,83	-	-	110.915,49
1.3 Steuern	1.399.517,95	1.399.517,95	-	-	1.828.163,58
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	985.013,47	985.013,47	-	-	2.005.652,15
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	629.848,01	537.577,01	-	92.271,00	863.164,39
2. Privatrechtliche Forderungen	258.369,29	258.369,29	-	-	814.561,43
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	176.911,45	176.911,45	-	-	58.323,71
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	45.632,03	45.632,03	-	-	46.037,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	12.073,44	12.073,44	-	-	615.706,77
2.4 gegen Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.5 gegen Sondervermögen	23.752,37	23.752,37	-	-	94.493,95
3. Summe aller Forderungen	3.842.523,17	3.750.252,17	-	92.271,00	6.143.667,55

Verbindlichkeitspiegel
Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2011

(Anlage 2 zum Anhang)

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
	Haushaltsjahr zum 31.12.2011	< 1 Jahr EUR	1 - 5 Jahre EUR	> 5 Jahre EUR	des Vorjahres zum 31.12.2010
1. Anleihen	-	-	-	-	-
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	74.630.689,50	3.602.057,51	16.639.270,93	54.389.361,06	77.739.115,83
2.1 von verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
2.2 von Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.3 von Sondervermögen	-	-	-	-	-
2.4 vom öffentlichen Bereich	-	-	-	-	-
2.5 vom privaten Kreditmarkt	74.630.689,50	3.602.057,51	16.639.270,93	54.389.361,06	77.739.115,83
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	74.630.689,50	3.602.057,51	16.639.270,93	54.389.361,06	77.739.115,83
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	-	-	-	-	-
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-	-			-
3.1 vom öffentlichen Bereich	-	-	-	-	-
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-	-	-	-	-
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.535.222,12	219.092,08	915.070,00	4.401.060,04	5.417.396,78
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.424.996,25	1.424.996,25	-	-	1.538.418,54
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	568.567,98	568.567,98	-	-	398.015,38
7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.953.362,63	4.953.362,63	-	-	9.861.978,48
Summe aller Verbindlichkeiten	87.112.838,48	10.768.076,45	17.554.340,93	58.790.421,10	94.954.925,01

	in EUR
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	6.890.483,04
StadtSparkasse Bad Oeynhausen	0,00
Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR	1.171.093,72
Städtische Gemeinnützige Heimstättengesellschaft mbH	3.871.581,23
Gollwitzer-Meier-Klinik	1.630.699,09
Diakoniehaus Bethel e.V.	142.109,00
Aqua Magica (LGS)	75.000,00

Rückstellungsspiegel

Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2011

(Anlage 3 zum Anhang)

Bilanzposition / Rückstellungsgrund Bestandskonto		Gesamtbetrag zum 31.12.2010 EUR	Zuführung EUR	Inanspruchnahme EUR	Auflösung EUR	Saldo zum 31.12.2011 EUR	
Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen		44.854.667,00	5.348.498,89	2.116.022,89	714.157,00	47.372.986,00	
2511000	Pensionsrückstellungen	34.188.642,00	4.254.123,30	1.826.252,30	596.023,00	36.020.490,00	
2512000	Beihilferückstellungen	10.666.025,00	1.094.375,59	289.770,59	118.134,00	11.352.496,00	
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		1.219.632,74	-	299.589,54	167.695,31	752.347,89	
2710101	Rathaus I, Fenstererneuerung und Raumluftechnische Anlage Sitzungssaal	177.789,69	-	114.489,69	63.300,00	-	siehe Hinweis 1
2710106	Bahnhofstraße 43, Erneuerung der Dachkonstruktion und Dachbeläge	29.800,00	-	-	29.800,00	-	siehe Hinweis 2
2710205	Feuerwehrgerätehaus Volmerdingsen, Erneuerung des Dachbelages	15.000,00	-	-	-	15.000,00	
2710301	Sportlerheim Stadion, Dachsanierung mit Bitumenbahn	13.800,00	-	-	-	13.800,00	
2710307	Sportlerheim Wulferdingsen, Turnhalle, Sportbodensanierung	18.000,00	-	-	-	18.000,00	
2710402	Grundschule Dehme, Fenstererneuerung	80.700,00	-	-	-	80.700,00	
2710403	Grundschule Eidinghausen, Raumluftechnische Anlage Sporthalle	58.300,00	-	53.664,69	4.635,31	-	siehe Hinweis 3
2710404	Grundschule Lohe, Erneuerung Heizkessel	16.200,00	-	16.200,00	-	-	
2710405	Grundschule Rehme/Oberbecksen, Fenstererneuerung	126.400,00	-	-	-	126.400,00	
2710407	Grundschule Werste, Raumluftechnische Anlage Sporthalle	58.300,00	-	58.300,00	-	-	
2710408	Grundschule Wichern, Erneuerung Dachkonstruktion/-beläge; Raumluftechnische Anlage Sporthalle	68.000,00	-	-	-	68.000,00	
2710501	Schulzentrum Nord, Dreifachsporthalle; Erneuerung Trennvorhänge, Raumluftechnische Anlage	30.000,00	-	-	-	30.000,00	
2710504	Bernart-Schule, Fenstererneuerung	144.773,05	-	-	-	144.773,05	
2710601	Realschule Schulzentrum-Süd; Erneuerung Fassade, Außenputz	62.770,00	-	56.935,16	-	5.834,84	
2710602	Immanuel-Kant-Gymnasium; Fenster (Trakt 2), Flachdach (Turnhalle), Raumluftechnische Anlage (Umkleide/Dusche)	197.900,00	-	-	-	197.900,00	
2710701	Kindergarten Dehme, Erneuerung Flachdach in Teilbereichen	47.300,00	-	-	-	47.300,00	
2710804	Bürgerhaus Lohe, Erneuerung Dachkonstruktion und -beläge, Raumluftechnische Anlage (Saal)	74.600,00	-	-	69.960,00	4.640,00	siehe Hinweis 4
Sonstige Rückstellungen		5.112.238,12	558.193,61	748.860,60	314.605,19	4.606.965,94	
2811100	Altersteilzeit Tariflich Beschäftigte	1.923.262,91	146.062,35	436.598,31	-	1.632.726,95	
2811101	Altersteilzeit Beamte	311.880,50	22.313,59	113.855,31	-	220.338,78	
281111X	Versorgungsrückstellung nach § 107b BeamtVG	485.694,00	27.969,00	-	-	513.663,00	
2811200	Überstunden und Resturlaub	579.964,13	-	-	-	579.964,13	siehe Hinweis5
2811505	Zuschüsse an Träger der Tageseinrichtungen	207.417,33	-	43.917,29	163.500,04	- 0,00	
2811520	Erstattungsrisiko offener Verwaltungsvorgänge mit bezahlter Forderung	141.076,49	-	-	94.896,27	46.180,22	
2811530	Gebührennachforderungen SBO (Kanalbenutzungsgebühren)	60.887,06	2.901,16	2.973,08	32.518,98	28.296,16	
2811610	Risiken aus Zinssicherungsgeschäften	961.353,00	-	54.359,00	-	906.994,00	
2811800	Kostenerstattung an Sozialversicherungsträger	191.200,00	340.447,51	45.347,51	-	486.300,00	
2811900	Rechnungsverbindlichkeiten Prüfung/Beratung	170.236,70	18.500,00	51.810,10	23.689,90	113.236,70	
2811930	Kosten für die Archivierung von Geschäftsunterlagen	79.266,00	-	-	-	79.266,00	
Summe aller Rückstellungen		51.186.537,86	5.906.692,50	3.164.473,03	1.196.457,50	52.732.299,83	

Hinweis 1: 114.489,69 € wurden für die Fenstererneuerung am Rathaus I verbraucht. Die Rückstellung von 63.300 € für die Sanierung der RLT-Anlage Großer Sitzungssaal Rathaus I wird aufgelöst, weil durch die vorgenommene Fassadensanierung sich das Raumklima verändert hat und ein Querlüften des Raumes weiterhin möglich ist.

Hinweis 2: Gebäude wurde veräußert.

Hinweis 3: Maßnahme ist abgeschlossen

Hinweis 4: Gebäude wird veräußert. Bei dem Rest handelt es sich um einen in Auftrag gegebenen Reparaturauftrag des Daches.

Hinweis 5: Rückstellung konnte zum Zeitpunkt des Entwurfes noch nicht neu ermittelt werden.

Anlagenspiegel

Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2011

(Anlage 4 zum Anhang)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Zuschreibungen	kum. AfA	am	am
	EUR	im HHJ EUR	im HHJ EUR	im HHJ EUR	im HHJ EUR	im HHJ EUR	(auch Vorjahre) EUR	31.12. d. Haus- haltsjahres EUR	31.12. des Vorjahres
		+	-	+ / -	-	+	-		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	428.463.079,10	1.747.017,24	5.712.284,39	0,00	7.722.903,00	0,00	40.824.651,00	383.673.160,95	395.203.877,10
1.2 Sachanlagen	432.882,00	25.585,00	0,00	0,00	70.153,00	0,00	329.504,00	128.963,00	173.531,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	260.041.583,95	1.717.167,00	344.806,80	0,00	7.652.750,00	0,00	40.495.147,00	220.918.797,15	227.041.732,95
1.2.1.1 Grünflächen	15.620.228,55	74.199,00	13.167,80	-12,00	62.238,00	0,00	282.606,00	15.398.641,75	15.398.961,55
1.2.1.2 Ackerland	12.627.869,50	64.961,00	3.052,00	-12,00	26.728,00	0,00	247.079,00	12.442.687,50	12.406.619,50
1.2.1.3 Wald, Forsten	404.801,00	8.777,00	9.184,80	0,00	0,00	0,00	17,00	404.376,20	404.784,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	412.863,00	461,00	931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.393,00	412.863,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.174.695,05	0,00	0,00	0,00	35.510,00	0,00	35.510,00	2.139.185,05	2.174.695,05
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.	103.335.224,00	206.300,00	239.735,00	1.587.208,00	2.653.237,00	0,00	14.706.716,00	90.182.281,00	91.157.649,00
1.2.2.2 Schulen	4.797.141,00	0,00	0,00	0,00	89.762,00	0,00	525.416,00	4.271.725,00	4.361.487,00
1.2.2.3 Wohnbauten	74.204.006,00	107.535,00	0,00	1.587.208,00	1.951.904,00	0,00	11.030.625,00	64.868.124,00	65.125.285,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst- , Geschäfts- und Betriebsbauten	5.991.498,00	98.765,00	0,00	0,00	103.998,00	0,00	624.004,00	5.466.259,00	5.471.492,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	18.342.579,00	0,00	239.735,00	0,00	507.573,00	0,00	2.526.671,00	15.576.173,00	16.199.385,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	128.474.100,90	166.294,00	79.785,00	13.550,00	4.060.875,00	0,00	20.968.955,00	107.605.204,90	111.544.562,90
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	22.577.232,00	41.582,00	6.624,00	2.040,00	0,00	0,00	0,00	22.614.230,00	22.577.232,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaus-	7.777.369,00	57.561,00	30.189,00	0,00	155.451,00	0,00	1.093.087,00	6.711.654,00	6.831.993,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	94.203.866,90	37.877,00	42.972,00	0,00	3.797.279,00	0,00	19.218.744,00	74.980.027,90	78.768.683,90
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.915.633,00	29.274,00	0,00	11.510,00	108.145,00	0,00	657.124,00	3.299.293,00	3.366.654,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.874.974,00	0,00	0,00	0,00	107.061,00	0,00	572.392,00	1.302.582,00	1.409.643,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	168.847,00	0,00	0,00	0,00	7.723,00	0,00	50.950,00	117.897,00	125.620,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.520.792,50	458.032,00	0,00	218.423,00	352.018,00	0,00	1.574.525,00	2.622.722,50	2.298.285,50
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.165.489,00	363.126,00	12.119,00	0,00	409.598,00	0,00	2.339.003,00	3.177.493,00	3.225.083,00
1.3 Finanzanlagen	1.881.928,00	449.216,00	0,00	-1.819.169,00	0,00	0,00	0,00	511.975,00	1.881.928,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	167.988.613,15	4.265,24	5.367.477,59	0,00	0,00	0,00	0,00	162.625.400,80	167.988.613,15
1.3.1.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	46.845.291,93	0,00	4.940.858,71	0,00	0,00	0,00	0,00	41.904.433,22	46.845.291,93
1.3.2 Beteiligungen	6.436.977,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.436.977,64	6.436.977,64
1.3.3 Sondervermögen	53.495.123,97	4.265,24	55,32	0,00	0,00	0,00	0,00	53.499.333,89	53.495.123,97
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	314.263,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.263,11	314.263,11
1.3.5 Ausleihungen	60.896.956,50	0,00	426.563,56	0,00	0,00	0,00	0,00	60.470.392,94	60.896.956,50
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	59.710.654,92	0,00	43.849,67	0,00	0,00	0,00	0,00	59.666.805,25	59.710.654,92
1.3.5.2 an Beteiligungen	1.186.301,58	0,00	382.713,89	0,00	0,00	0,00	0,00	803.587,69	1.186.301,58
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN	428.463.079,10	1.747.017,24	5.712.284,39	0,00	7.722.903,00	0,00	40.824.651,00	383.673.160,95	395.203.877,10

Sonderpostenspiegel

Bilanz der Stadt Bad Oeynhausen zum 31.12.2011

(Anlage 5 zum Anhang)

Postenbezeichnung	Sonderposten zum 31.12.2010	Sonderposten Zugänge	Sonderposten Abgänge	Sonderposten Umbuchungen	Sonderposten Auflösung	Endstand SoPo zum 31.12.2011
2. Sonderposten						
2.1 für Zuwendungen	62.962.828,00 €	1.578.844,50 €	- €	13.828,50 €	2.684.296,00 €	61.871.205,00 €
2.2 für Beiträge	12.802.900,00 €	- €	- €	- €	499.425,00 €	12.303.475,00 €
2.3 für Gebührenausschleich	819.548,25 €	595.211,94 €	- €	- €	482.575,07 €	932.185,12 €
2.4 Sonstige Sonderposten	53.028.286,39 €	6.765,24 €	55,32 €	13.828,50 €	- €	53.021.167,81 €
Summe Sonderposten	129.613.562,64 €	2.180.821,68 €	55,32 €	- €	3.666.296,07 €	128.128.032,93 €

VI.

Lagebericht

**für das Haushaltsjahr
2011**

**Entwurf des Jahresabschlusses
der Stadt Bad Oeynhausen
zum 31.12.2011**



Lagebericht zum Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Bad Oeynhausen für das Haushaltsjahr 2011

Stichtag: 31.12.2011

Inhalt:

1.	Grundlagen der wirtschaftlichen Verhältnisse	3
2.	Haushaltssatzung/ Haushaltsplan 2011	4
3.	Ertragslage	7
3.1	Jahresergebnis	7
3.2	Erträge	7
3.3	Aufwendungen	9
4.	Liquidität	11
5.	Investitionen und Finanzierung	13
6.	Vermögens- und Kapitalstruktur	14
7.	Kennzahlen	15
7.1	Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	15
7.2	Kennzahlen zur Vermögenslage	17
7.3	Kennzahlen zur Finanzlage	19
7.4	Kennzahlen zur Ertragslage	21
8.	Wirtschaftliche Lage	23
9.	Mitarbeiter (Stand: 31.12.2011)	24
10.	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	24
11.	Ausblick	25
11.1	Ergebnisentwicklung	25
11.2	Liquiditätsentwicklung	26
11.3	Chancen und Risiken	27
11.3.1	Entwicklung des Eigenkapitals	27
11.3.2	Steuern und Zuweisungen	27
11.3.3	Kurortehilfe	29
11.3.4	Entwicklung der Spielbankabgabe	29
11.3.5	Landeszuschüsse für den Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen	29
11.3.6	Kostenentwicklung SGB II (Hartz IV)	30
11.3.7	Jugendhilfeleistungen	30
11.3.8	Kreisumlage	31
11.3.9	Schaffung zusätzlicher Gewerbeflächen	31
11.3.10	Infrastrukturangebote	32
11.3.11	Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung	32
11.3.12	Entwicklung der Verschuldung	34
11.3.13	Erfassung und Steuerung finanzwirtschaftlicher Risiken	34
11.3.14	Liquiditätssicherung	34
11.3.15	Zinsänderungsrisiken	35
11.3.16	Unterjähriges Berichtswesen	35

11.3.17	Bau der Nordumgehung (A30)	36
11.3.18	Konzessionen Strom & Gas.....	36
11.3.19	Entwicklung der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR.....	37
11.3.20	Kommunalisierung Rettungsdienst.....	37
11.3.21	Einheitslastenabrechnungsgesetz	38
12.	Organe und Mitgliedschaften (seit 01.01.2011)	38
12.1	Bürgermeister.....	38
12.2	Erster Beigeordneter.....	39
12.3	Kämmerer.....	39
12.4	Ratsmitglieder	40
12.5	Ratsmitglieder ohne Sitz in einem Gremium der Beteiligungen.....	46

1. Grundlagen der wirtschaftlichen Verhältnisse

Die Kurstadt Bad Oeynhausen liegt im Kreis Minden-Lübbecke, der sich entlang des Wiehengebirges und der Weser erstreckt. Der Mühlenkreis bildet den nordöstlichen Teil des Landes Nordrhein-Westfalen und wird umgeben von den niedersächsischen Landkreisen Osnabrück, Diepholz, Nienburg und Schaumburg. Die nordrhein-westfälischen Kreise Lippe und Herford begrenzen den Kreis Minden-Lübbecke in südlicher Richtung.

Im Norden grenzt das 6.480 ha umfassende Stadtgebiet an das Wiehengebirge. Der Unterlauf der Werre durchquert die Stadt von West nach Ost und mündet dort in die Weser, die gleichzeitig die natürliche Stadtgrenze zur Nachbarkommune Porta Westfalica bildet. Die heutige Stadt Bad Oeynhausen entstand im Rahmen der im Bielefeld-Gesetz festgelegten Kommunalreform mit Wirkung vom 1. Januar 1973. Dabei wurde die alte Stadt Bad Oeynhausen mit dem Amt Rehme zusammengelegt. Die Stadt Bad Oeynhausen hatte zum 31.12.2010 48.300 Einwohner¹. Das Stadtgebiet wird in hohem Maße (3.299 ha) landwirtschaftlich genutzt. Die Stadt Bad Oeynhausen verfügt verteilt über das gesamte Stadtgebiet über zahlreiche Gewerbegebiete und gewerblich nutzbare Flächen. Den Einwohnern bietet sich ein breites Spektrum an Schulen und Kultur- und Sportangeboten. Wichtiger Faktor ist der Kurbetrieb, an den sich 9 private Reha-Kliniken mit einem Angebot von 2.700 Betten und eine Vielzahl von Hotels und Pensionen anlehnen. Im Jahr 2011 konnten knapp 960.000 Gastübernachtungen verzeichnet werden. Touristisch wertvolle Flächen und Bauwerke im Kurpark, Siekertal und im Sielpark werden über den Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen kommunal bewirtschaftet. Als Standort des Herz- und Diabeteszentrums NRW ist die Stadt Bad Oeynhausen von überregionaler Bedeutung. Die Stadt verfügt in kommunaler Trägerschaft über eine eigene Musikschule, Volkshochschule, ein Kurtheater, eine eigene hauptamtliche Feuer- und Rettungswache und ein eigenes Jugendamt. Das Landesamt für Statistik NRW (IT.NRW) stuft die Stadt Bad Oeynhausen als kleine Mittelstadt ein.

¹ Angabe lt. statistischem Landesamt NRW (IT.NRW)

2. Haushaltssatzung / Haushaltsplan 2011

Die Haushaltssatzung bildet die rechtliche Grundlage für die Wirtschaftsführung der Stadt. Form, Inhalt und Zustandekommen dieser Satzung sind in der Gemeindeordnung (GO NRW) §§ 78, 79 und 80 und in der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) §§ 1, 2, 3 und 4 geregelt.

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat im Rahmen der Beschlussfassung über den Entwurf der Haushaltssatzung 2010 in seiner Sitzung am 07.07.2010 die Verwaltung beauftragt, für die Jahre 2010/2011 einen Doppelhaushalt zu erstellen.

Der Ablauf der Haushaltsplanaufstellung bis hin zum Abschluss des Verfahrens über den Doppelhaushalt 2010/ 2011 ergibt sich aus der folgenden Aufstellung:

Doppelhaushalt 2010/2011

- | | |
|---|-------------------|
| - Aufstellung des Entwurfs durch den Stadtkämmerer | 16.09.2010 |
| - Feststellung des Entwurfs durch den Bürgermeister | 16.09.2010 |
| - Einbringung des Entwurfs in den Rat der Stadt | |
| Bad Oeynhausen in öffentlicher Sitzung | 29.09.2010 |
| - Öffentliche Bekanntmachung des Entwurfs | 14.10.2010 |
| - Öffentliche Auslegung des Entwurfs | 15.10.-05.11.2010 |
| - Beschlussfassung des Rates der Stadt | 24.11.2010 |
| - Anzeige bei der Aufsichtsbehörde | 10.12.2010 |
| - Versagung der Genehmigung der Aufsichtsbehörde,
da ausgeglichenes HSK im Finanzplanungszeitraum
nicht darstellbar | 24.01.2011 |

Gem. § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Diese Verpflichtung gilt als erfüllt, wenn der Fehlbetrag durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Diese betrug zum 31.12.2007 17.534.348,39 Euro. Festgestellte Jahresabschlüsse für die Jahre 2008 und 2009 lagen bei der Verabschiedung des Doppelhaushaltes am 24.11.2010 noch nicht vor. Vor diesem Hintergrund musste auf die Planzahlen 2008 – 2014 zurückgegriffen werden.

Diese zeigen, dass in diesen Jahren ein Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann, die Ausgleichsrücklage aufgebraucht und in zwei aufeinander folgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisen- den Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als 1/20 zu verringern. Dies führt dazu, dass gem. § 76 Abs. 1 Ziff. 2 GO NRW ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist. Hierin ist eine Beschreibung der Ausgangslage und der Ursachen darzustellen, die für den Eintritt der defizitären Situation verantwortlich sind. Die Verwaltung hat intern fachbereichsbezogen Konsolidierungsvorschläge erarbeitet, denen der Rat in seiner Beschlussfassung zum Doppelhaushalt 2010/2011 nur teilweise gefolgt ist.

Da der Haushaltsausgleich bis 2014 auch unter Verabschiedung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) nicht darstellbar war, hat die Aufsichtsbehörde die Genehmigung der Haushaltssatzung 2010/2011 einschl. des HSK mit Schreiben vom 24.01.2011 versagt. In der Verfügung der Aufsichtsbehörde wurde u.a. gefordert, dass bei den freiwilligen Aufgaben (die im Haushalt abgebildet worden sind) im Rahmen der Bewirtschaftung auf eine Reduzierung der Aufwendungen in diesem Bereich in Höhe von 5% hinzuwirken ist. Der Rat hat sich in seiner Sitzung am 06.04.2011 mit der Umsetzung dieser Forderung befasst und entsprechende zusätzliche Einsparpotentiale beschlossen.

Desweiteren war die Stadt verpflichtet eine Investitionsdringlichkeitsliste zu erstellen um zur Finanzierung seitens der Aufsicht eine Ermächtigung für benötigte Kreditaufnahmen zu erhalten. Die vom Rat in seiner Sitzung am 16.02.2011 beschlossene Liste wurde der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 21.02.2011 zur Genehmigung vorgelegt. Zur Finanzierung der im Rahmen der Haushaltssatzung beschlossenen Investitionen wäre im Jahr 2011 eine Kreditaufnahme von 2,7 Mio. EUR erforderlich gewesen. Mit Schreiben vom 11.03.2011 hat die Aufsicht nur eine Kreditaufnahme für den rentierlichen Bereich in Höhe von 332 T€ genehmigt; für den gesamten unrentierlichen Bereich wurde diese versagt.

Letztendlich bleibt festzuhalten, dass während des gesamten Haushaltsjahres 2011 die Haushaltsausführung den Bestimmungen des § 82 GO NRW unterlag.

Da dies absehbar war, hat der Kämmerer am 16.07.2010 Regelungen zur vorläufigen Haushaltsführung schriftlich getroffen, die als Dienstanweisung –Organisation– Nr. 09/2010 am 16.07.2010 allen Bediensteten und dem Rat in der Sitzung am 29.09.2010 zur Kenntnis gegeben wurden.

Der Aufsichtsbehörde ist sie mit Schreiben vom 07.10.2010 zugeleitet worden.

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat in seiner Sitzung am 24.11.2010 die 1. Satzung zur Änderung der Satzung über die Festsetzung der Steuerhebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer für das Haushaltsjahr 2011 beschlossen. Danach betragen diese für die

Grundsteuer A:	205 v.H.
Grundsteuer B:	387 v.H.
Gewerbesteuer:	409 v.H.

Da in den Haushaltsjahren 2010 und 2011 keine rechtskräftige Haushaltssatzung beschlossen worden ist, die Liquidität der Gemeinde aber gem. § 75 Abs. 6 GO NRW sicherzustellen ist, hat der Rat der Stadt Bad Oeynhausen neben den Steuerhebesätzen für 2011 am 24.11.2010 auch den Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, auf 40 Mio. Euro festgesetzt.

3. Ertragslage

3.1 Jahresergebnis

Die Ergebnisrechnung schließt statt mit einem geplanten Minus von 14.777 T€ mit einem Minus von 1.601 T€ ab. Die ordentlichen Erträge konnten gegenüber dem Vorjahr um 4,2 % gesteigert werden, bei etwa gleichbleibenden ordentlichen Aufwendungen.

	Ist-Ergebnis HHJ 2010 in T€	Fortg. Plan- Ansatz HHJ 2011 in T€	Ist-Ergebnis HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan / Ist HHJ 2011 in T€	Abweich. Plan/ Ist in %	Abweich. Ist 2010 / Ist 2011 in %
Ordentliche Erträge	85.104	75.758	88.641	12.883	17,0%	4,2%
Ordentliche Aufwendungen	89.965	89.410	89.933	523	0,6%	0,0%
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.861	-13.652	-1.292	12.360	-90,5%	-73,4%
zzgl. Finanzergebnis	-455	-1.125	-309	816	-72,5%	-32,1%
Ordentliches Ergebnis	-5.316	-14.777	-1.601	13.176	-89,2%	-69,9%
zzgl. außerordentl. Ergebnis	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Jahresergebnis	-5.316	-14.777	-1.601	13.176	-89,2%	-69,9%

3.2 Erträge

Gewerbesteuer

Der Haushaltsansatz für die Gewerbesteuer 2011 basierte nicht auf den verfügbaren Orientierungsdaten des Landes Nordrhein-Westfalen. Die Entwicklung dieser Realsteuerart ist erheblichen Schwankungen unterworfen, die den örtlichen Gegebenheiten unterliegen.

Die vom Innenminister herausgegebenen Orientierungsdaten weisen expliziert hierauf hin, sodass eine zentrale Vorgabe nicht gegeben wird. Der Haushaltsansatz orientiert sich daher am Rechnungsergebnis des Vorjahres.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz (17.378 T€) fallen die Gewerbesteuererträge (20.639 T€) aufgrund der positiven wirtschaftlichen Entwicklung sowie einer Erhöhung des Hebesatzes um 3.261 T€ höher aus.

Gemeindeanteil an der Einkommen- / Umsatzsteuer

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und an der Umsatzsteuer fällt mit 18.193 T€ um 1.317 T€ höher aus, als geplant. Im Vergleich zur Steuerschätzung im November 2010 hat sich die zur Verfügung stehende Verteilmasse positiv entwickelt, sodass Mehrerträge erzielt werden konnten.

Abgaben von Spielbanken

Die Stadt Bad Oeynhausen ist als Spielbankgemeinde mit 12 v. H. am Bruttospiel-ertrag der Spielbank beteiligt. Der sich am prognostizierten Jahresergebnis orientierte Haushaltsansatz wurde um 182 T€ unterschritten. Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich die Spielbankabgabe allerdings erneut um weitere 157 T€.

Schlüsselzuweisungen

Grundlage für den Ansatz der Schlüsselzuweisungen war das Gemeindefinanzierungsgesetz 2010. Da der Entwurf des GFG 2011 bei Verabschiedung des Doppelhaushaltes noch nicht vorlag und auch keine aktuelle Modellrechnung für das Jahr 2011 zur Verfügung stand, errechneten sich die Planansätze für die Jahre 2011 bis 2014 anhand des Haushaltsansatzes 2010 unter Anwendung der Orientierungsdaten. Gegenüber dem Vorjahr fallen die Schlüsselzuweisungen (Ergebnis 2011: 11.435 T€) um 33,2% bzw. 2.849 T€ besser aus. Grund hierfür ist die erheblich unter dem Landesdurchschnitt liegende Ertragslage der Stadt Bad Oeynhausen in der Referenzperiode.

Zuschüsse und Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land

Die Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke ohne Mittel des Konjunkturpaketes II (5.336 T€) fallen gegenüber der Planung um 465 T€ höher aus. Davon entfallen 252 T€ auf höhere Zuwendungen im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder.

695 T€ an Mitteln des Konjunkturpaketes II sind ungeplant im Jahr 2011 eingegangen. Dieser Betrag war noch im Haushaltsjahr 2010 veranschlagt worden. Aufgrund des Baufortschritts konnten diese Mittel allerdings erst im Jahr 2011 abgerufen werden.

3.3 Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 07.07.2010 wurden die steuerbaren Personal- und Versorgungsaufwendungen auf dem Niveau von 2009 eingefroren; dies gilt auch für die Gewährung von Leistungsprämien nach dem TvöD. Tatsächlich haben sich die Gehälter der tariflich Beschäftigten zum 01.01.2010 und der Beamten zum 01.03.2010 um 1,2 % erhöht. Weitere Erhöhungen gab es in 2011 bei den tariflich Beschäftigten (zum 01.04.2011 um 0,6% und zum 01.08.2011 um weitere 0,5%). Die Beamtengehälter stiegen in 2011 zum 01.04.2011 um 1,5 %. Trotz dieser Steigerungen sind die Dienstaufwendungen für Beamte (4.830 T€) gegenüber der Planung (4.907 T€) um 1,6% und die Dienstaufwendungen für die tariflich Beschäftigten (10.182 T€, Plan 10.188 T€) um 0,1% niedriger ausgefallen. Die jeweiligen Ergebnisse liegen auf dem Niveau des Vorjahres. Hier machen sich die Einsparungen im Personalbereich durch Stellenreduzierungen und Wiederbesetzungssperren bemerkbar. Durch notwendige Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (2.407 T€) wurden diese Einsparerfolge zunichte gemacht, weshalb die Personalaufwendungen als Ganzes gegenüber der Planung um 1.211 T€ (6,3%) höher ausfallen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Vergleich zwischen Haushaltsansatz und Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2011 zeigt eine Einsparung gegenüber der Planung von 327 T€. Im Zusammenhang mit den strengen Auflagen der Aufsichtsbehörde stehen Einsparungen bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (-203 T€), bei der Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (-177 T€) und bei den Ersatzinvestitionen auf Festwerte, Unterhaltung des beweglichen Vermögens in Schulen und bei den Mitteln der Lernmittelfreiheit (zusammen -256 T€). Einsparerfolge werden auch hier teilweise zunichte gemacht, da aufgrund von Jugendhilfemaßnahmen an Kindern und Jugendlichen durch andere Kommunen, zu deren Kostenübernahme die Stadt Bad Oeynhausen verpflichtet ist, Mehraufwendungen von 282 T€ entstanden sind.

Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen (8.453 T€) fallen gegenüber der Planung (8.608 T€) um 155 T€ geringer aus. Hierfür ist ursächlich, dass in den Jahren 2010 und 2011 nur wenige der ursprünglich geplanten Investitionen umgesetzt werden durften bzw. konnten.

Sozialtransferaufwendungen

Die Kosten für die Unterbringung von Kindern in Heimen und Pflegefamilien (1.757 T€) fallen gegenüber dem Planansatz (2.312 T€) um 555 T€ geringer aus. Zum Vorjahr beläuft sich die Verbesserung auf 357 T€. Hier zeigt sich, dass die eingeleiteten präventiven Maßnahmen (vermehrter Personaleinsatz) im abgelaufenen Jahr gegriffen haben.

Gewerbesteuerumlagen

Die Höhe der Gewerbesteuerumlagen richtet sich nach dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer. Der Vervielfältiger der Gewerbesteuerumlage betrug 35 v.H.; der der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit 35 v.H..

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Planansatz der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird um 1.167 T€ unterschritten. Ein Teil dieser Plan-Ist-Abweichung (-149 T€) resultiert aus Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen. Der größte Teil (-995 T€) resultiert aus Minder-aufwendungen bei der Leistungsbeteiligung der Stadt an den Kosten der Unterkunft für ALG II-Bezieher.

Kreisumlage

Die Kreisumlage an den Kreis Minden-Lübbecke als höchste Aufwandsposition des Haushalts (Plan 20.479 T€) konnte im Ergebnis um 648 T€ unterschritten werden. Da die Haushaltssatzung des Kreises Minden-Lübbecke erst am 22.07.2011 im amtlichen Kreisblatt bekannt gemacht wurde, war eine genauere Veranschlagung nicht möglich.

4. Liquidität

Für die Finanzrechnung ergibt der Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanzrechnung	Finanzplan	Abweichung	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	87.961	74.828	13.133	17,6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.325	6.484	-2.159	-33,3
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	2.937	6.284	-3.347	-53,3
Summe der Einzahlungen	95.223	87.596	7.627	8,7
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.032	84.182	-2.150	-2,6
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.238	9.748	-7.510	-77,0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredite)	6.032	6.129	-97	-1,6
Summe der Auszahlungen	90.302	100.059	-9.757	-9,8
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	4.921	-12.464	17.385	-139,5
Bestand an fremden Finanzmitteln	-158	0	-158	100,0
Anfangsbestand	2.081	-12.708	14.789	-
Liquide Mittel	6.844	-25.172	32.016	-

Der Saldo der Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verbessert sich gegenüber der Planung von minus 9.354 T€ um 15.283 T€ auf plus 5.929 T€. Ebenfalls positiv entwickelt hat sich der Saldo aus Investitionstätigkeit mit einer Verbesserung um 5.352 T€ (von -3.264 T€ auf +2.087 T€).

Die erhebliche Abweichung bei den Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zwischen Plan und Ist (13.133 T€) erklärt sich weitgehend aus den nachstehenden Sachverhalten.

Gewerbesteuereinzahlungen:	+ 3.443 T€
Gemeindeanteil an der Einkommens- u. Umsatzsteuer:	+ 1.317 T€
Schlüsselzuweisungen:	+ 2.841 T€
Zuwendungen/Zuschüsse vom Land:	+ 406 T€
Zuwendungen Konjunkturpaket II:	+ 695 T€
Nachzahl. Finanzbeteilig. Land weg. Wohngeldersparnis SGB II ² :	+ 1.167 T€
Benutzungsgebühren:	+ 457 T€
Mehreinzahlung von den Stadtwerken Bad Oeynhausen wegen Kostenerstattungen und Erstattungen von Gebühren:	+ 573 T€

Darüber hinaus wurden 1.433 T€ investiv geplantem Zuschuss vom Land NRW für Instandhaltungen an denkmalgeschützten Gebäuden des Eigenbetriebes Staatsbad lt. Kommunalisierungsvertrag ungeplant konsumtiv verbucht.³

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (82.032 T€) verbessern sich gegenüber der Planung um 2.150 T€. Lässt man die o.a. Verschlechterung von 1.433 T€ aus der Weiterleitung des Zuschusses für Instandhaltungen an den Eigenbetrieb Staatsbad außen vor, ergibt sich eine Verbesserung von 3.583 T€, welche sich im Wesentlichen aus den nachstehenden Sachverhalten erklärt:

Auszahlungen aus Sach- und Dienstleistungen:	-712 T€
Zinsauszahlungen:	-720 T€
Auszahlungen für Maßnahmen der Jugendhilfe in Einrichtungen:	-528 T€
Kreisumlage:	-648 T€
Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft:	-995 T€

Im Laufe des Haushaltsjahres mussten zur Sicherung der Liquidität zeitweilig Festbetragskredite aufgenommen und das Girokonto überzogen werden. Der aus dem Vorjahr übernommene Liquiditätsüberschuss, war bereits frühzeitig aufgezehrt. Mit einer Kontoüberziehung von 834 T€ und einem Festbetragskredit von 2.100 T€ war am 28.03.2012 die höchste Liquiditätskreditaufnahme zu verzeichnen. Mit 2.934 T€ lag diese aber noch deutlich unterhalb der erlaubten Liquiditätskreditaufnahme von 40 Mio. EUR. Aufgrund der günstigen Zinssituation sind für Liquiditätskredite nur 5 T€ an Zinsen entstanden.

² Die ertragsmäßige Verbuchung ist bereits im Haushaltsjahr 2010 erfolgt. Insoweit ist nur eine Verbesserung der Finanzrechnung eingetreten.

³ Die Verbuchung basiert auf der Prüfung der Jahresabschlüsse 2008 und 2009, welche zum Zeitpunkt der Planung noch nicht erfolgt war. In vorangegangenen Prüfungen war die investive Verbuchung empfohlen worden. Auf den Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit hat der Vorgang keinen Einfluss, da die Weiterleitung an den Eigenbetrieb ebenfalls ungeplant konsumtiv gebucht wurde.

5. Investitionen und Finanzierung

Das Rechnungsergebnis der Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (3.391 T€) liegt um 2.538 T€ unter dem Planansatz von 5.929 T€. Hier ist zu beachten, dass die Ausgleichszahlung für Instandhaltungsaufwendungen an denkmalgeschützten baulichen Anlagen des Staatsbades lt. Kommunalisierungsvertrag i.H.v. 1.433 T€ im Haushaltsjahr 2011 investiv geplant, aber als Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses 2008 konsumtiv gebucht wurde.

Da die Stadt Bad Oeynhausen aufgrund der Versagung der Haushaltsgenehmigung ganzjährig den Einschränkungen der Aufsichtsbehörde unterlag, erreichen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 2.238 T€ gerade mal 23 % des Planansatzes (9.748 T€) und nur 29 % der bilanziellen Abschreibungen auf Sachanlagen (7.823 T€). Dadurch kommt es zu einem erheblichen Werteverzehr des Sachanlagevermögens. Gleichwohl geht mit dieser Minderauszahlung von 7.510 T€ eine Verbesserung der Finanzrechnung in gleicher Höhe einher, was zu einer Verbesserung der Liquidität zum 31.12.2011 geführt hat. Ein Teil der nicht verwendeten Ermächtigung i.H.v. 1.549 T€ wurde gemäß § 22 GemHVO ins Folgejahr übertragen.⁴ Den geleisteten Investitionen stehen Einzahlungen aus investiven Zuwendungen von 3.391 T€ gegenüber. Dabei ist zu beachten, dass ein Teil der Schulpauschale i.H.v. 693 T€ konsumtiv verwendet wurde und Zuwendungen, deren Verwendung noch nicht nachgewiesen werden konnte, unter den sonstigen Verbindlichkeiten bilanziert werden.

Das Rechnungsergebnis der Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (0 EUR) weicht um 1.433 T€ vom Planansatz (1.433 T€) ab. Die Weiterleitung der o.a. Ausgleichszahlung i.H.v. 1.433 T€ vom Land lt. Kommunalisierungsvertrag war investiv veranschlagt und im Rahmen der Jahresabschlusserstellung nunmehr konsumtiv verbucht worden.

⁴ siehe Anhang Ziff. 5.1

6. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2011 i.H.v. 400.475 T€ hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 9.441 T€ verringert.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen von 383.673 T€ geprägt. Der mit 220.919 T€ bedeutsamste Anteil entfällt auf die Sachanlagen. Hiervon sind das kommunale Infrastrukturvermögen mit 107.605 T€ und die bebauten Grundstücke mit 90.182 T€ besonders hervorzuheben. Die im Wesentlichen aus Anteilen und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen sowie aus Sondervermögen bestehenden Finanzanlagen stellen mit 162.625 T€ 40,61 % der Bilanzsumme dar. Das Umlaufvermögen umfasst 12.804 T€. Hierin enthalten sind Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 5.960 T€ und liquide Mittel von 6.844 T€. 3.997 T€ entfallen auf die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Auf der Passivseite dominiert das Eigenkapital mit 130.208 T€; es bestimmt damit 32,5 % der Bilanzsumme. Im Einzelnen setzt es sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Jahresfehlbetrag 2011.

Zwischen Eigenkapital und Schulden stehen die Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und Gebührenüberschüssen mit 128.128 T€. Die Rückstellungen zum 31.12.2011 belaufen sich auf 52.732 T€ und binden damit 13,2 % des kommunalen Vermögens. Bilanziert sind Pensionsrückstellungen (einschl. Beihilferückstellungen), Instandhaltungsrückstellungen und sonstige Rückstellungen, u.a. infolge von Altersteilzeitregelungen und zur Erfassung von Ansprüchen aus Urlaub und Überstunden.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt 87.113 T€, wobei die größte Position mit 74.631 T€ die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausmacht. Obwohl in den vergangenen Jahren die Verschuldung abgebaut werden konnte, zeigt diese Summe, dass die Entwicklung fortgesetzt werden muss. Positiv zu bewerten ist, dass am 31.12.2010 keine Kredite zur Liquiditätssicherung bestanden.

Das langfristige Vermögen (Anlagevermögen) ist im Vergleich zum Vorjahr deutlich verzehrt worden (minus 11.531 T€). Hier macht sich die o.a. geringe Summe an

Investitionen bemerkbar. Zur Verringerung hat aber auch maßgeblich die Ausbuchung der Finanzanlage Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH (PSG) i.L. i.H.v. 4.941 T€ beigetragen. Die betreffende Gesellschaft wurde im Jahr 2011 liquidiert. Der Liquidationserlös (Kaufpreis von den Stadtwerken Bad Oeynhausen AöR (SBO)) ist bereits im Jahr 2010 zugeflossen und für eine Kapitalerhöhung bei der SBO verwendet worden. Bis zur Liquidation war eine Verbindlichkeit aus der Kaufpreisweiterleitungsverpflichtung an die PSG i.L. i.H.v. 5.223 T€ zu bilanzieren. Die Verbindlichkeit wurde im abgelaufenen Jahr 2011 bis zur Höhe von 4.941 T€ gegen die Finanzanlage und der Rest ertragswirksam ausgebucht.

Die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR (SBO) hat in Vorjahren (2009 und 2010) in ihrem Jahresabschluss eine Abwertung der dort bilanzierten Anteile an der E.ON Westfalen Weser AG durchgeführt. Gleichwohl ist die bei der Stadt bilanzierte Finanzanlage SBO nicht dauerhaft im Wert gemindert, sodass eine außerplanmäßige Abschreibung nach wie vor nicht erforderlich ist.

7. Kennzahlen

Die nachstehend aufgeführten Kennzahlen orientieren sich am Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 (NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen).

7.1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
98,6 %	94,5 %	90,3 %	107,9 %	97,6 %	-

Eigenkapitalquote 1

Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 1" misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
32,5 %	32,2 %	33,0 %	34,7 %	32,9 %	33,6 %

Eigenkapitalquote 2

Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne fremde Mittel finanziert wurde. Da Zuwendungen zwar von Dritten überlassen wurden, aber bei zweckentsprechender Verwendung keine Rückzahlungsverpflichtungen auslösen, stellt diese Kennzahl gewissermaßen die "faktische" Eigenkapital-Quote dar.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
51,0 %	50,5 %	50,9 %	52,6 %	51,4 %	52,3 %

Fehlbetragsquote

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
1,2 %	4,0 %	6,2 %	0,0 %	2,6 %	-

7.2 Kennzahlen zur Vermögenslage**Infrastrukturquote**

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Hier ist zu beachten, dass der Bereich Wasserversorgung, Abwasser und Abfall zu den Stadtwerken Bad Oeynhausen ausgegliedert wurde.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
26,9 %	27,3 %	27,7 %	28,2 %	28,8 %	29,5 %

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
8,6 %	8,2 %	8,6 %	8,1 %	9,3 %	-

Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
47,5 %	41,3 %	42,2 %	40,1 %	40,7 %	-

Investitionsquote

Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
13,0 %	38,4 %	100,2 %	39,3 %	36,7 %	-

7.3 Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad II

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen u. Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
80,9 %	79,6 %	80,4 %	83,3 %	82,4 %	82,9 %

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in

wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
21,9 Jahre	-65,6 Jahre	-199,8 Jahre	16,9 Jahre	58,0 Jahre	-

Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
99,2 %	43,9 %	64,5 %	158,3 %	125,0 %	110,5 %

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
2,7 %	4,5 %	3,7 %	2,5 %	2,9 %	2,5 %

Zinslastquote

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
4,2 %	4,3 %	4,1 %	4,6 %	6,5 %	-

7.4 Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

$$\text{Netto-Steuerquote} = \frac{\frac{\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.FondsDt.Einheit} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.FondsDt.Einheit}}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
54,7 %	41,1 %	52,9 %	58,4 %	57,4 %	-

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
24,3 %	22,5 %	26,2 %	22,0 %	21,8 %	-

Personalintensität

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

$$\text{Personalintensität I} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
22,6 %	22,2 %	21,9 %	19,3 %	22,3 %	-

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
11,9 %	12,5 %	12,7 %	10,9 %	10,9 %	-

Transferaufwandsquote

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07	01.01.07
47,8 %	47,5 %	48,1 %	43,5 %	47,0 %	-

8. Wirtschaftliche Lage

Stichtag	Wert Anlagevermögen in Tsd. EUR	Bilanzsumme in Tsd. EUR	Anteil in %
01.01.2007	409.618	425.598	96,2%
31.12.2007	404.472	423.602	95,5%
31.12.2008	398.679	420.848	94,7%
31.12.2009	398.763	415.761	95,9%
31.12.2010	395.204	409.915	96,4%
31.12.2011	383.673	400.475	95,8%

Aus der vorstehenden Übersicht ist erkennbar, dass das Anlagevermögen seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz einem wesentlichen Werteverzehr unterliegt. Da das Anlagevermögen im Wesentlichen auch die Höhe der Bilanzsumme bestimmt, nimmt das Gesamtvermögen der Stadt seit Beginn der Bilanzierung kontinuierlich

ab. Die Stadt Bad Oeynhausen ist nicht in der Lage, in Höhe der bilanziellen Abschreibungen zu (re-)investieren. Strukturelle Probleme, wie sie in weiten Bereichen der kommunalen Landschaft vorzufinden sind, zeugen von einem kontinuierlichen Werteverzehr, dem nur durch eine nachhaltige Haushaltswirtschaft begegnet werden kann. Der gegenüber der Planung zwar deutlich geringer ausgefallene Jahresfehlbetrag von 1.601 T€ zeigt, dass die im Jahr 2011 eingetretenen Verbesserungen der allgemeinen wirtschaftlichen Situation nicht ausreichen um ein ausgeglichenes Ergebnis zu erreichen, obwohl im gesamten Jahr die restriktiven Vorschriften der Aufsichtsbehörde Anwendung fanden. Dabei haben sich die Rahmenbedingungen der Gemeindefinanzierung deutlich verbessert. Die Schlüsselzuweisungen lagen um 2.849 T€ über dem Ergebnis des Vorjahres und erreichen damit das Niveau des Jahres 2009. Der Anteil an der Einkommenssteuer ist im Jahr 2011 im Vergleich zum Vorjahr um 1.222 T€ höher ausgefallen. Die Finanzrechnung schließt mit einer Erhöhung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln in Höhe von 4.921 T€ ab. Dies stellt gegenüber dem Planansatz eine Verbesserung von 17.385 T€ dar.

9. Mitarbeiter (Stand: 31.12.2011)

Die Anzahl der Mitarbeiter der Stadt (einschl. Eigenbetrieb) verringerte sich im Laufe des Haushaltsjahres von 551 auf 546.

Die Anzahl der Teilzeitbeschäftigten hat sich von 203 auf 208 erhöht (38,10 %).

Als Nachwuchskräfte werden 11 Auszubildende / Inspektoren z.A. beschäftigt.

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge eingetreten, über die wegen ihrer Bedeutung für die Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu berichten ist.

11. Ausblick

11.1 *Ergebnisentwicklung*

Die weltweit eingetretene Finanz- und Wirtschaftskrise hat auch die Stadt Bad Oeynhausen im Laufe des Haushaltsjahres 2009 erreicht. Im Laufe des Jahres hat der Kämmerer auf Grund der finanziellen Entwicklung am 17.09.2009 eine haushaltswirtschaftliche Sperre gem. § 24 GemHVO erlassen, wovon der Rat in seine Sitzung am 30.09.2009 unterrichtet worden ist. Diese Entwicklung hat dazu geführt, dass die Finanzplandaten aus dem Haushalt 2009 für die Jahre 2010 – 2012 nicht zu halten waren. Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes, an der sämtliche Bereiche der Verwaltung beteiligt wurden, war notwendig. Trotz erheblicher Konsolidierungsanstrengungen mit tief greifenden und schmerzlichen Maßnahmen ist es nicht gelungen, im Planungszeitraum bis 2014 einen ausgeglichenen Haushalt vorzulegen. Diese Maßnahmen haben dazu geführt, dass die Haushaltsatzung für das Haushaltsjahr 2010 einschl. Haushaltssicherungskonzept erst am 28.04.2010 in den Rat eingebracht wurde. Dieser hat in seiner Sitzung am 07.07.2010 die Verwaltung beauftragt, einen Doppelhaushalt für die Jahre 2010 und 2011 zu erstellen und vorzulegen. Eine Beschlussfassung hierüber erfolgte am 24.11.2010 mit einem nicht ausgeglichenen HSK. Dieses Verfahren hatte zur Folge, dass für das gesamte Haushaltsjahr 2010 die Bestimmungen der vorläufigen Haushaltsführung Anwendung fanden.

Als Jahresergebnis 2010 bleibt festzuhalten, dass der im Haushaltsplan für das Jahr 2010 prognostizierte Fehlbetrag von 16.243 T€ um 10.927 T€ verringert werden konnte.

Da sich die deutsche Wirtschaft überaus schnell und erfolgreich in der Krise erholt hat, werden sich die finanziellen Rahmenbedingungen für die Stadt Bad Oeynhausen hoffentlich in den kommenden Jahren verbessern. Hierbei bleibt aber zu bedenken, dass die Folgen der Euroschuldenkrise für Deutschland derzeit nicht abschätzbar sind und die noch vor einigen Monaten gemachten Wachstumsprognosen bereits jetzt nach unten korrigiert werden.

Zur konjunkturellen Belebung hat der Bund ein Konjunkturpaket (K II) beschlossen, mit dem Ländern und Kommunen Mittel für die Investitionsschwerpunkte Bildung und Infrastruktur zur Verfügung gestellt werden; für Bad Oeynhausen 4.815 T€.

Unter Berücksichtigung der Beschlussfassung und somit der Bestätigung des Jahresfehlbetrages für 2010 in Höhe von 5.316 T€, welcher durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen wird, verringert sich diese auf 7.906 T€.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2012 einschl. Haushaltssicherungskonzept bis 2015 wurde vom Rat am 14.12.2011 beschlossen. Diese sieht vor, dass mit Ablauf des Finanzplanungszeitraumes 2015 der dauerhafte Haushaltsausgleich wieder erreicht wird.

Mit Bericht vom 21.12.2011 wurde der Aufsichtsbehörde gem. § 80 Abs. 5 GO NW die vom Rat beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen einschl. des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) zur Genehmigung vorgelegt.

Mit Schreiben vom 02.01.2012 wurde das HSK unter folgenden Auflagen genehmigt:

1. Haushaltsverbesserungen sind ausschließlich zur Reduzierung des Defizites bzw. zur Tilgung der Verbindlichkeiten zu verwenden.
2. Über den Verlauf der Haushaltsausführung bzw. der Umsetzung des HSK ist der Aufsichtsbehörde zu den Stichtagen 30.04., 31.08. und 31.12. zu berichten.

11.2 Liquiditätsentwicklung

Parallel zur Entwicklung der Ergebnisrechnung ist die befürchtete Liquiditätsentwicklung im Haushalt 2011 nicht eingetreten. Die Aufnahme von Kassenkrediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Stadt Bad Oeynhausen bildete die Ausnahme. Diese Entwicklung hat sich auch im Haushaltsjahr 2012 fortgesetzt. Damit sich dieser Trend auch in den folgenden Jahren fortsetzt, ist darauf zu achten, dass die seitens der Stadt Bad Oeynhausen bestehenden Forderungen konsequent und zeitnah geltend gemacht werden. Nur so können zukünftige Zinsbelastungen minimiert bzw. verhindert werden.

11.3 Chancen und Risiken

11.3.1 Entwicklung des Eigenkapitals

	Ist-Ergebnisse in T EUR						Vorausschau auf Basis der HH-Planung 2012 in T EUR			
	01.01.2007	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	30.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Positionen Eig.Kapital										
Allgemeine Rücklage	121.788	121.788	121.877	124.903	124.903	124.903	124.903	123.804	118.935	116.131
Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	21.256	21.256	17.534	21.256	12.223	6.907	5.306	0	0	0
Jahresüberschuss / Fehlbetrag	0	-3.722	6.747	-9.033	-5.316	-1.601	-6.404	-4.869	-2.804	-862
Summe Eigenkapital	143.044	139.322	146.158	137.126	131.810	130.209	123.805	118.935	116.131	115.269

11.3.2 Steuern und Zuweisungen

Die Landesregierung sieht Änderungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2012 für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen vor. Hierzu gehören Veränderungen am Schüleransatz wie auch am Zentralitätsansatz. Zusätzlich soll ein Flächenansatz für die besonderen Belastungen der Flächengemeinden mit geringer Einwohnerzahl sowie ein Demografiefaktor eingeführt werden. Insgesamt ergibt sich bei der Berücksichtigung der geänderten Parameter für das GFG 2012 eine Umverteilungswirkung zu Gunsten des kreisfreien und zu Lasten des kreisangehörigen Raumes. Da die Verbundmasse insgesamt steigt, spiegelt sich die Entwicklung betragsmäßig für die Stadt nicht wieder.

Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem gesamtwirtschaftlichen Umfeld, welches vor allem in den Jahren 2009 und 2010 von der weltweit eingetretenen Finanz- und Wirtschaftskrise geprägt wurde. Dies führte zu erheblichen Ertragseinbußen, insbesondere bei der Gewerbesteuer und in den Bereichen Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer mit der Folge, dass die Stadt ab 2010 ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufstellen musste, dessen Ausgleich im Finanzplanungszeitraum nicht darstellbar ist. Aus diesem Grunde wurde die Genehmigung der Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2010/2011 seitens der Aufsichtsbehörde versagt. Im gesamten Haushaltsjahr 2010 unterlag die Haushaltsausführung den Bestimmungen der vorläufigen Haushaltsführung gem. § 82 GO NRW. Der im Haushaltsjahr erwirtschaftete Fehlbetrag kann

noch voll aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Dies wird nach vorliegender Finanzplanung ab 2013 nicht mehr möglich sein, sodass die allgemeine Rücklage zur Deckung herangezogen werden muss. Erhebliche Konsolidierungsmaßnahmen sind weiterhin notwendig. Die Haushaltssatzung 2012 einschl. HSK sieht den Haushaltsausgleich 2015 vor.

Der Staat hat mit der Verabschiedung des Konjunkturpakets II den Versuch unternommen, die Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise abzufedern. Länder und Gemeinden werden zur Durchführung von Investitionen in den Jahren 2009, 2010 Mittel zur Verfügung gestellt. Diese werden zu 100 % ausgezahlt; der kommunale Anteil von 12,5 % ist ab 2012 binnen 10 Jahre zu tilgen. Dies erfolgt durch einen pauschalen Abzug bei den finanzkraftunabhängigen Zuweisungen nach Maßgabe des jährlich zu verabschiedenden Gemeindefinanzierungsgesetzes. Die Umsetzung der Maßnahmen wurde 2011 abgeschlossen. Die Stadt Bad Oeynhausen hat aus diesem Programm ca. 4,8 Mio. € erhalten, welche sie überwiegend für energetische Sanierungen an städt. Immobilien verwendet hat. Dies müsste dazu führen, dass in den kommenden Jahren mit einer Verringerung des Energiebedarfes für die Heizung zu rechnen ist und somit auch eine finanzielle Entlastung erfolgt.

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass der Bundestag ein Maßnahmenpaket zur Energiewende beschlossen hat, welches u.a. den schrittweisen Ausstieg aus der Kernenergie bis 2022 vorsieht. Es legt fest, bis wann welche Kernkraftwerke abgeschaltet werden. Die Auswirkungen auf die Strompreise sind derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist mit einer Erhöhung der Strompreise zu rechnen.

11.3.3 Kurortehilfe

Die Stadt Bad Oeynhausen erhält als Kurort eine Sonderbedarfszuweisung aus dem jährlich vom Landtag zu beschließendem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG NRW). Das vom Land in Auftrag gegebene und nunmehr vorliegende Ifo-Gutachten empfiehlt, diese Sonderbedarfszuweisung abzuschaffen und die Beträge in die jeweilige Teilschlüsselmasse zu überführen. Dies würde zu Einnahmeverlusten von ca. 600 T€ führen. Die Empfehlung wird im GFG 2012 nicht umgesetzt. Trotzdem wird dieser Sachverhalt auch in den kommenden Jahren weiterhin konträr diskutiert werden.

11.3.4 Entwicklung der Spielbankabgabe

Die Erträge aus der Spielbankabgabe sind weiterhin stark rückläufig. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Erträge im Jahr 2011 um ca. 150 T€ verringert. Der effektive Anteil der Stadt am Bruttospielbankertrag betrug 2011 nur noch ca. 750 T€, da 1/3 an den Eigenbetrieb Staatsbad abgeführt werden muss. Trotzdem ist es für die Stadt wichtig, dass der Standort Bad Oeynhausen gesichert wird. Die Erträge finden keine Berücksichtigung bei der Berechnung des Finanzausgleiches.

11.3.5 Landeszuschüsse für den Eigenbetrieb Staatsbad Bad Oeynhausen

Mit der Übernahme des Staatsbades Bad Oeynhausen durch die Stadt hat sich das Land verpflichtet, für 10 Jahre Ausgleichszahlungen zu leisten. Diese reduzieren sich jährlich und enden im Jahr 2013. Das Land NRW ist für die Zeit bis einschl. 2013 vertraglich verpflichtet für den seitens der Stadt an den Eigenbetrieb abzuführenden Anteil an der Spielbankabgabe eine Garantiesumme von 1.080 T€ zu zahlen (unabhängig von den tatsächlichen Erträgen der Stadt).

Es werden Maßnahmen erforderlich, um die Finanzsituation des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen nach Auslaufen der Landeszuweisungen zu stabilisieren.

11.3.6 Kostenentwicklung SGB II (Hartz IV)

Die durch die eingetretene Finanz- und Wirtschaftskrise entstandene hohe Arbeitslosenquote hat im Jahr 2010 ihren Höchststand erreicht und dazu geführt, dass die Stadt mehr als 2,5 Mio. Euro Aufwendungen im Jahr 2010 hatte (Spitzabrechnung 50 %). Diese Situation hat sich durch den eingetretenen Konjunkturaufschwung 2011 und durch Einführung eines Mindestlohnes in zusätzlichen Bereichen zum Positiven verändert, was beim Produkt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ durch Senkung des Hebesatzes der Kreisumlage hätte führen müssen. Dieser ist im Vergleich zum Vorjahr aber unverändert geblieben.

Tatsächlich sind im städt. Haushalt im Produkt Grundsicherungsleistungen nach SGB II Aufwendungen im Jahr 2011 in Höhe von rd. 1,6 Mio. Euro entstanden und an den Kreis gezahlt worden, wobei eine Gutschrift von rd. 370 TEUR für 2010 Berücksichtigung fand. Die Endabrechnung für 2011 liegt noch nicht vor. Systembedingt werden Ergebnisverbesserungen im SGB II-Bereich nur zu 50% vom Kreis an die Kommunen weitergegeben; der 50%ige Anteil über die Kreisumlage verbleibt beim Kreis (im Jahr 2010 ca. 1,9 Mio. Euro).

11.3.7 Jugendhilfeleistungen

Als Ergebnis einer gesellschaftspolitischen Entwicklung sind weiterhin hohe Aufwendungen bei der Jugendhilfe zu verzeichnen. Durch eingeleitete präventive Maßnahmen in Form von zusätzlichem Personaleinsatz soll gefährdeten Kindern und Jugendlichen bzw. deren Erziehungsberechtigten frühzeitig geholfen und so kostenintensive Jugendhilfemaßnahmen vermieden werden. Diese Maßnahme zeigt bereits positive Auswirkungen. Darüber hinaus wird die zunehmende Betreuung von Kindern unter 3 Jahren zu Mehraufwendungen führen, es sei denn das Land setzt das Konnexitätsprinzip zu 100 % um.

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass ab dem 01.03.2013 ein Rechtsanspruch auf Tagesbetreuung auch im U-3 Bereich besteht. Um diesen gerecht werden zu können, sind erhebliche finanz- und personalwirtschaftliche Anstrengungen notwendig. Wie hoch der tatsächliche Bedarf in Bad Oeynhausen sein wird, ist derzeit nicht absehbar.

11.3.8 Kreisumlage

Der Kreis hat den Hebesatz der Kreisumlage im Jahr 2011 auf 38,9 Prozentpunkte belassen. Durch den eingetretenen konjunkturellen Aufschwung sind positive Entwicklungen bei den Sozialleistungen als auch bei den Einnahmen eingetreten. Dies hat aber nicht zu einer Senkung des Hebesatzes geführt. Außerdem hat die Gemeindefinanzkommission des Bundes beschlossen, dass eine schrittweise Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Aufwendungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung erfolgen soll. Ab 2014 sollen diese Aufwendungen vom Bund refinanziert werden. Es ist vorgesehen, dass der Bund schrittweise seine Beteiligung an den Nettoaussgaben von aktuell 15 % auf 45 % in 2012, 75 % in 2013 und 100 % ab 2014 erhöht. Es wird erwartet, dass diese Erträge auch im kommunalen Bereich ankommen und so zu Mehrerträgen beim Kreis führen. Infolge dessen müsste es zu einer Reduzierung der Kreisumlage kommen.

Tatsächlich erfolgte jedoch eine Hebesatzerhöhung auf 39,5 Prozentpunkte im Jahr 2012.

Seitens des Kreises werden erhebliche Anstrengungen unternommen, um die wirtschaftliche Situation der Kliniken im Mühlenkreis AöR, deren alleiniger Träger der Kreis Minden-Lübbecke ist, zu verbessern. Trotzdem besteht diesbezüglich ein nicht zu unterschätzendes wirtschaftliches Risiko.

Seitens der kreisangehörigen Städte und Gemeinden ist darauf hinzuwirken, dass auch der Kreis strikte Kostendisziplin einhält. Aufgrund der sich im Jahr 2012 gezeigten Entwicklung muss dies aber in Frage gestellt werden.

11.3.9 Schaffung zusätzlicher Gewerbeflächen

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat am 05.11.2003 beschlossen, vor dem Hintergrund knapper Gewerbeflächenreserven ein neues Gewerbegebiet im Stadtteil Lohe zu entwickeln. Der Grunderwerb der ca. 114.000 qm großen Fläche ist im Jahr 2008 erfolgt, sodass nunmehr die Voraussetzungen vorliegen, die Erschließung und Vermarktung dieser Flächen umsetzen. Interessenten für Gewerbeansiedlungen sind vorhanden. Daraus ergibt sich die Chance die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Stadt zu stärken und den Wirtschaftsstandort Bad Oeynhausen zu sichern.

11.3.10 Infrastrukturangebote

In der Stadt werden sowohl den Einwohnerinnen/Einwohnern sowie den Besuchern eine Vielzahl von Einrichtungen, u.a. in den Bereichen Gesundheit, Bildung, Freizeit, Sport und Kultur zur Verfügung gestellt. Diese Standortfaktoren sind in der sich abzeichnenden finanziellen Situation auf ihre Notwendigkeit und Wirtschaftlichkeit hin zu überprüfen; ggf. sind Standards zu senken um den Bestand zu sichern. Eine positive Darstellung der vorhandenen Ressourcen ist unerlässlich, um Gewerbetreibende und andere Bevölkerungsschichten zu animieren in Bad Oeynhausen ansässig zu werden.

11.3.11 Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung

Bei der Stadt Bad Oeynhausen ist seit 2005 eine Arbeitsgruppe Haushaltskonsolidierung, bestehend aus Vertretern der im Rat vertretenen Parteien und der Verwaltung, die sich folgendes Ziel gesetzt hat:

- a. Strukturell ausgeglichener Haushalt
- b. Abbau der Verschuldung
- c. Berücksichtigung strategischer Ziele

Die Arbeitsgruppe hat in der 8. Wahlperiode 17 Sitzungen durchgeführt. Sie hat sich nach den Kommunalwahlen konstituiert und ihre Tätigkeit wieder aufgenommen. In ihr sind Vertreter aller im Rat der Stadt Bad Oeynhausen vertretenen Fraktionen.

zu a. Strukturell ausgeglichener Haushalt

In der Arbeitsgruppe sind sämtliche Fachbereiche / Bereiche hinsichtlich möglicher Konsolidierungsmöglichkeiten durchleuchtet worden. Hinzu erfolgten Prüfungen von Maßnahmen der bestehenden Beteiligungen zum Konsolidierungsprozess. Die Vorschläge wurden von den politischen Gremien beschlossen bzw. bei der Haushaltsplanaufstellung von der Verwaltung im Haushaltsplanentwurf berücksichtigt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass das Erreichen eines Haushaltsausgleiches mit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements schwieriger geworden ist.

Da die Stadt in den Jahren 2010/2011 kein genehmigungsfähiges HSK aufstellen konnte, aber mit Beschluss zum Haushalt 2012 dies für das Jahr 2015 gelang, ist insbesondere darauf zu achten, dass die Haushaltsausführung im Rahmen der be-

schlossenen Haushaltssatzung verläuft und die beschlossenen HSK-Maßnahmen umgesetzt und die Prüfaufträge abgearbeitet werden. Negative finanzielle Abweichungen sind darzustellen, um geeignete Gegenmaßnahmen einleiten zu können bzw. neue Konsolidierungsfelder zu thematisieren.

zu b. Abbau der Verschuldung

Aufgrund der überdurchschnittlich hohen Verschuldungsrate der Stadt (Schuldenstand Ende 2003: 99.080 T€) ist es Ziel, die Verschuldung abzubauen. Der Schuldenstand konnte auf Grund der ganzjährigen vorläufigen Haushaltsführung 2010 und der Tatsache, dass die Kommunalaufsicht für das Haushaltsjahr 2011 eine Kreditermächtigung ausschließlich für Investitionen im rentierlichen Bereich in Höhe von 332 T€ genehmigt hat, weiter abgebaut werden. Selbst die genehmigte Kreditermächtigung wurde nicht in Anspruch genommen.

zu c. Berücksichtigung strategischer Ziele

Für diesen Themenkomplex wurde eine separate Arbeitsgruppe, die sog. Arbeitsgruppe "Demographische Entwicklung", gebildet (ebenfalls bestehend aus Politik und Verwaltung).

Diese hat ihre Arbeit Ende 2007 beendet; deren Ergebnis als Grundlage hat der Rat die für die Stadt Bad Oeynhausen zukünftig maßgeblichen strategischen Ziele in seiner Sitzung am 12.12.2007 beschlossen.

Diese bilden die Grundlage für das weitere Handeln. Durch die Kommunalwahl 2009 und die wirtschaftliche Entwicklung der Stadt insbesondere ab 2010 (Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes) ist die Weiterentwicklung zurückgestellt worden. Seitens des Bürgermeisters ist mit Verfügung vom 15.12.2010 eine verwaltungsinterne Arbeitsgruppe „Strategieplanung“ gegründet worden, um die strategischen Ziele unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung weiter zu entwickeln und zu konkretisieren.

Im 1. Aufschlag sind diese im Hauptausschuss am 15.02.2012 vorgestellt worden. Diese sollen im Form von Entwicklungsprozessen dargestellt und mit konkreten Entwicklungsprozessen versehen in die Haushaltsberatungen einfließen.

11.3.12 Entwicklung der Verschuldung

Der eingeschlagene Weg zum Abbau der langfristigen Verschuldung ist beizubehalten und schafft somit im Ergebnisplan zusätzliche finanzielle Spielräume durch Entlastung bei den Zinsaufwendungen. Der Schuldenstand per 31.12.2011 beläuft sich auf 74.631 T€, diesem stehen aber Ausleihungen an vorhandenen Unternehmen von 60.470 T€ gegenüber.

Es ist darauf zu achten, dass so wenig wie möglich Liquiditätskredite benötigt werden. Dafür wurde das Liquiditätsmanagement intensiviert. Es kann nicht davon ausgegangen werden, dass das Zinsniveau auf einem derartig niedrigen Stand bleibt.

11.3.13 Erfassung und Steuerung finanzwirtschaftlicher Risiken

Finanzwirtschaftliche Risiken werden vom Bereich Finanzen überwacht. Wesentliche Aufgaben bestehen darin, jederzeit auf ausreichende liquide Mittel zurückgreifen zu können, und sich abzeichnenden Zinsänderungsrisiken durch geeignete Maßnahmen zu begegnen. Außerdem ist im Rahmen der Haushaltsausführung zu überwachen, dass die Ziele mit den hierfür bereit gestellten Mitteln erreicht werden. Dies erfolgt durch die Implementierung des unterjährigen dezentralen Controllings.

11.3.14 Liquiditätssicherung

Um eine möglichst kostengünstige und betragsmäßig stets ausreichende Deckung des Finanzbedarfs der Stadt sicherzustellen, wird durch die Kämmerei eine jährliche Liquiditätsplanung aufgestellt, in der die voraussichtlichen Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes und der notwendige Kreditbedarf für Investitionen für das aktuelle Haushaltsjahr und die drei folgenden Jahre aufgezeigt werden. Dieser Planung liegen Annahmen hinsichtlich künftiger Zahlungsmittelzu- und -abflüsse zugrunde, in die auch Erfahrungen aus der Vergangenheit einfließen.

Der Rat hat in seiner Sitzung am 24.11.2010 folgenden Beschluss gefasst:

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätsabsicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 40 Mio. EUR festgesetzt.

Liquiditätskredite bestanden zum 31.12.2011 nicht.

11.3.15 Zinsänderungsrisiken

Um den Zinsänderungsrisiken der Stadt Bad Oeynhausen entgegen zu wirken und die Kreditkonditionen zu optimieren, werden derivative Finanzinstrumente eingesetzt. Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2009 wurde diesbezüglich mit der West LB zusammengearbeitet.⁵ Dabei gehört es zu den wesentlichen Aufgaben der Steuerung der finanzwirtschaftlichen Risiken, Chancen und Risiken aus Zahlungsstromschwankungen zu analysieren und in geeigneten Maßnahmen umzusetzen. Ein Teil der Zusammenarbeit mit der Partnerbank bestand auch darin, durch die Gestaltung der Konditionen einzelner Finanzgeschäfte einen Zusatznutzen für die Stadt Bad Oeynhausen zu erreichen, wozu das Eingehen finanzwirtschaftlicher Risiken notwendig war. Hinsichtlich Art und Umfang dieser Risiken wurde großes Vertrauen in die Beratungsarbeit der Partnerbank gesetzt. Künftige finanzielle Risiken können sich für die Stadt Bad Oeynhausen aus der Tatsache ergeben, dass für einen Teil der im Haushaltsjahr 2007 abgeschlossenen Derivatgeschäfte ein einseitiges Kündigungsrecht der Bank besteht.

Einzelheiten zu den am Bilanzstichtag bestehenden derivativen Finanzgeschäften sind im Anhang unter Punkt 2.2.4.2 dargestellt.

Grundsätzlich bestehen Zinsänderungsrisiken für die Stadt Bad Oeynhausen aufgrund des übersteigenden Saldos der variabel verzinslichen Passiva über die variabel verzinslichen Aktiva, sodass Erhöhungen des Zinsniveaus entsprechende Belastungen künftiger Ergebnisse nach sich ziehen werden.

11.3.16 Unterjähriges Berichtswesen

Mit flächendeckender Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) wurde ein unterjähriges Berichtswesen implementiert. Hierfür ist formell die

⁵ Die Zusammenarbeit mit der WestLB wurde zum 31.12.2009 gekündigt.

Dienstanweisung – Organisation – Nr. 7/2007 „Controlling und Berichtswesen“ vom 20.06.2007 erlassen worden.

Innerhalb der Fachbereiche erfolgt eine monatliche Berichterstattung auf Produkt- und Bereichsebene. Ein Geschäftsbericht über die Gesamtverwaltung an den Verwaltungsvorstand erfolgt 3x jährlich. Somit wird gewährleistet, dass fachbereichsbezogen bzw. verwaltungsseitig sowohl die Leistungsziele als auch die finanziellen Vorgaben überwacht werden und bei Abweichungen gegengesteuert werden kann. Zukünftig werden mit Stand 30.04. und 31.08. j. J. die Controllingberichte dem Finanzausschuss vorgelegt.

11.3.17 Bau der Nordumgehung (A30)

Der Bau der Nordumgehung wird erhebliche Auswirkungen auf die weitere Entwicklung der Stadt Bad Oeynhausen haben. Diese sind derzeit nicht quantifizierbar.

11.3.18 Konzessionen Strom & Gas

Zwischen der Stadt Bad Oeynhausen und der E.ON Westfalen Weser AG als Rechtsnachfolger der Elektrizitätswerk Minden-Ravensberg GmbH besteht ein am 01.12.1993 abgeschlossener Stromkonzessionsvertrag über den Betrieb des örtlichen Stromverteilnetzes im Stadtgebiet. Dieser Vertrag wurde für eine Laufzeit von 20 Jahren abgeschlossen und endet mit Ablauf des 30.11.2013.

Im Gasbereich läuft der am 15.09.1994 zwischen der Stadt Bad Oeynhausen und der Gelsenwasser Energienetze GmbH als Rechtsnachfolgerin der Gasversorgung Westfalica GmbH geschlossene Konzessionsvertrag mit Ende des 14.09.2014 aus.

Die Konzessionen sind nach Ablauf der vertraglichen Bindung neu zu vergeben womit auch die Prüfung der Kommunalisierung der Netze einhergeht. Die Stadt hat ein externes Unternehmen beauftragt eine Machbarkeitsstudie sowie die möglichen Chancen und Risiken einer Kommunalisierung darzustellen. Diese liegt zwischenzeitlich vor. Der Rat hat den Stadtwerken Bad Oeynhausen AöR empfohlen, nähere Untersuchungen hinsichtlich der Umsetzung der mit der Machbarkeitsstudie favorisierten Varianten der Kommunalisierung vorzunehmen, (da, sofern eine Kommunalisierung erfolgen sollte, diese über die Stadtwerke vorgenommen wird). Das Inte-

ressenbekundungsverfahren an den Konzessionen ist abgeschlossen. Der Abschluss der neuen Konzessionsverträge ist für Dezember 2012 / Januar 2013 vorgesehen.

11.3.19 Entwicklung der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

Zum 01.01.2006 sind die Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR gegründet worden. Aufgaben sind zunächst die Versorgung der Einwohner der Stadt mit Wasser sowie der Bau und Betrieb von Garagenanlagen und Parkflächen.

Das Aufgabenspektrum wurde zu 01.01.2007 um folgende Bereiche erweitert:

- Abwasserbeseitigung

- Abfallentsorgung

- Straßenreinigung und Winterdienst

- Aufgaben des ehemaligen Bau- und Gartenhof

Die Gründung und Erweiterung erfolgte mit der Zielsetzung, die der Anstalt übertragenen Aufgaben effektiver und damit wirtschaftlicher durchzuführen.

Im Ergebnis sollte der städtische Haushalt finanziell entlastet werden.

Nachdem nunmehr die Einführungsphase abgeschlossen ist, ist dieses Ziel konsequent zu verfolgen, insbesondere vor dem Hintergrund der finanziellen Situation der Stadt in den kommenden Jahren.

Mit Beschluss des Rates der Stadt Bad Oeynhausen vom 08.06.2011 ist der Unternehmensgegenstand der Anstalt um die Bereiche Strom und Gas erweitert worden. Dies bietet den Stadtwerken die Option sich an dem Interessenbekundungsverfahren für die Konzessionen Strom und Gas zu beteiligen, was auch inzwischen geschehen ist. Darüber hinaus hat der Rat der Stadt Bad Oeynhausen am 14.12.2012 die Gründung der „Stadtwerke Bad Oeynhausen Netzgesellschaft mbH“ als 100%ige Tochter der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR beschlossen. Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von gewerblichen Netzdienstleistungen, die Produktion von Energie, Bezug sowie die Lieferung von Energie an andere, der Betrieb von Energieversorgungsnetzen, die Beteiligung als Eigentümer und / oder Konzessionsinhaber an Energieversorgungsnetzen nebst allen damit verbundenen Tätigkeiten.

11.3.20 Kommunalisierung Rettungsdienst

Die Stadt Bad Oeynhausen ist Träger einer Rettungswache und führt nach dem Rettungsdienstbedarfsplan die entsprechenden Einsätze durch. Die Johanniter Unfallhilfe (JUH) ist seit 1998 als Verwaltungshelfer in diesem Aufgabengebiet tätig.

Aus rechtlichen Gründen musste die entsprechende Vereinbarung seitens der Stadt Bad Oeynhausen gekündigt werden.

Der Rat der Stadt Bad Oeynhausen hat in seiner Sitzung am 08.06.2011 die Kommunalisierung des Rettungsdienstes auf dem Gebiet der Stadt Bad Oeynhausen beschlossen. Dies soll als Ergebnis des Mediationsverfahrens zwischen Stadt und JUH vor dem Verwaltungsgericht Minden zum 01.01.2013 erfolgen und zwar begleitet durch einen externen Berater. Die dafür notwendigen Maßnahmen werden derzeit erarbeitet bzw. umgesetzt.

11.3.21 Einheitslastenabrechnungsgesetz

Am 09. Februar 2010 ist das Einheitslastenabrechnungsgesetz Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten. Mit diesem ist ein neues Abrechnungsverfahren für die Beteiligung der Kommunen an den Einheitslasten eingeführt worden.

Gegen diesen Systemwechsel haben 91 Städte und Gemeinden Kommunalverfassungsbeschwerde beim Verfassungsgerichtshof NRW in Münster eingelegt. Weitere 142 Kommunen haben diese ideell und finanziell mitgetragen, wozu auch die Stadt Bad Oeynhausen gehörte.

Am 08.05.2012 hat der Verfassungsgerichtshof Münster der Klage entsprochen und das Gesetz gekippt. Das Land NRW hat angekündigt, die Abrechnung der Einheitslasten zwischen Land und Kommunen verfassungskonform neu zu regeln.

Ob und ggfls. in welcher Höhe Verpflichtungen auf die Stadt Bad Oeynhausen zukommen, ist derzeit nicht greifbar.

12. Organe und Mitgliedschaften (seit 01.01.2011)

12.1 Bürgermeister

Mueller-Zahlmann, Klaus

- o Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

- o Vorsitzender des Verwaltungsrates der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverbandes
- o Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied des Aufsichtsrates der Delta Venture Capital GmbH
- o Vorsitzender des Kuratoriums der Zentrum Technologietransfer Bio-medizin Bad Oeynhausen GmbH, ab 12.10.2011 aufgelöst, i.L.
- o Mitglied im Aktionärsausschuss der Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG
- o Mitglied im Beirat der E.ON Westfalen Weser AG
- o Mitglied im E.ON Regionalbeirat Nord
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Existenzgründungszentrum Bad Oeynhausen-Löhne GmbH, ab 21.09.2010 aufgelöst, i.L.
- o Stellvertretender Verbandsvorsteher des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“
- o Mitglied im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Beirat der Gasversorgung Westfalica GmbH
- o Mitglied im Beirat der Verkehrsbetriebe Minden-Ravensberg GmbH
- o Stellv. Verbandsvorsteher des Kommunalen Rechenzentrums in Lemgo

12.2 Erster Beigeordneter

Brand, Peter

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH

12.3 Kämmerer

Kindler, Marco

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“
- o Liquidator der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht 28.06.2011

- o Geschäftsführer der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH, ab 12.10.2011 aufgelöst, Liquidator der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH i.L.
- o Geschäftsführer der Delta Venture Capital GmbH

12.4 Ratsmitglieder

Barg, Reiner – Polizeibeamter

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Stellv. Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen

Below, Andreas - Rechtsanwalts- und Notarfachangestellter, z.Zt. kaufm. Angestellter

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

Berger, Sven – technischer Angestellter, Gewerbe als Sportveranstalter

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

Brand, Volker Dr. – Lehrer

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen
- o Vorsitzendes Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011

Brandt, Ilona – Sekretärin, Hausfrau

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Breitenkamp, Klaus – Betriebsleiter

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Büssing, Dirk – Polizeibeamter

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011

Daniel, Hans-Jürgen - kaufm. Angestellter

- o Mitglied und stv. Vorsitzender im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad Bad Oeynhausen

Edler, Andreas – Betriebswirt Wirtschaftsinformatik / Angestellter EDV-Administration

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH

**Gerkenmeier, Burkhard - Angestellter, Techniker für Wärmeanlagen (im Rat seit 01.07.2010)
ab 07.07.2010**

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH (Nachfolge RH Kuhn)

Gohmann, Lothar – Pensionär

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Haeder, Dirk-Stephan – Polizeibeamter

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

Heilig, Thomas - Gärtner

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR

- o Ab 07.07.2010: Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen (Nachfolge RH Kuhn)
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Hottel, Karl Hermann – AOK-Betriebswirt

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH, ab 12.10.2011 aufgelöst i.L.
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Kaase, Gisela – Bilanzbuchhalterin i.R.

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Beirat des Zweckverbandes Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe
- o 1. stellvertretende Vorsitzende des Verwaltungsrates der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Vorsitzende des Risikoausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Kaeseberg, Peter – Diplomrechtspfleger

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Vorsitzender des Aufsichtsrates der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH (bis 10.05.2012, danach stellv. Vors.)
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Vorsitzender des Betriebsausschusses des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen
- o Vorsitzender des Aufsichtsrates der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen

Kemena, Hendrik - Dipl. Wirtschaftsingenieur

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

Knicker, Hubert - Krankenpfleger i.R.

- o Mitglied im Lärmschutzbeirat der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011

Korff, Andreas – Diakonischer Mitarbeiter, Bürokaufmann

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Körtner, Michael – Technischer Leiter

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Kuhn, Bernhard – Vertriebsleiter und Projektmanager (im Rat bis 30.06.2010)

bis 30.06.2010

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Müller-Held, Rainer – Landschaftsarchitekt

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Stellv. Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Nagel, Kurt – Steuerberater

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- o stv. Vorsitzender des Kuratoriums der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH, ab 12.10.2011 aufgelöst, i.L.
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Flugplatzbetriebsgesellschaft mbH Porta Westfalica
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011
- o Mitglied des Aufsichtsrates der Delta Venture Capital GmbH

- o Vorsitzender des Verwaltungsrates der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverbandes
- o Mitglied und stellv. Vorsitzender des Risikoausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied des Bilanzprüfungsausschusses der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Nicke, Axel – Logistikleiter, selbständig

- o Mitglied im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011
- o Mitglied im Aufsichtsrat der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen

Nolte-Ernsting, Helke – Inh. Familienunternehmen

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Stellv. Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Stellv. Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Ober-Sundermeyer, Wilhelm – kfm. Angestellter im Vorruhestand

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“

Schäfer, Friedhelm – Krankenpfleger i.R.

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Radio Minden-Lübbecke GmbH & Co. KG
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011

Scheer, Friedrich - Maschinenschlosser i.R.

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

Schiermeyer, Friedrich – Anlageberater

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Zentrum Technologietransfer Biomedizin Bad Oeynhausen GmbH, ab 12.10.2011 aufgelöst, i.L.
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Sensmeyer, Ralf – Ltd. Angestellter, selbständiger Kaufmann

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH
- o Stellv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH (seit 10.05.2012 Vorsitzender)
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Parkstättengesellschaft Bad Oeynhausen mbH i. L., gelöscht am 28.06.2011
- o Stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrates der SGH Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH der Zivildienstschule Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Staatsbad der Stadt Bad Oeynhausen

Siek, Marcell – Steuerberater

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Städtische gemeinnützige Heimstätten-Gesellschaft mbH
- o 2. stellvertretender Vorsitzender des Verwaltungsrates der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

Sieker, Ursula - Verwaltungsangestellte

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH

Wiedersprecher, Herbert Peter – Kaufmann

- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Aqua Magica Bad Oeynhausen & Löhne GmbH
- o Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gollwitzer-Meier-Klinik GmbH

Winkelmann, Olaf Dr. – wissenschaftl. Mitarbeiter

- o Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtwerke Bad Oeynhausen AöR
- o Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserbeschaffungsverbandes „Am Wiehen“
- o Mitglied im Aufsichtsrat der Minden-Herforder-Verkehrsgesellschaft mbH
- o Mitglied im Verwaltungsrat der StadtSparkasse Bad Oeynhausen
- o Stellv. Mitglied im Risikoausschuss der StadtSparkasse Bad Oeynhausen

12.5 Ratsmitglieder ohne Sitz in einem Gremium der Beteiligungen

- **Bühren, Nadja** - Studentin
- **Hildebrandt-Sasse, Anette** – Lehrerin für Förderschulen und Diakonin
- **Hennigs, Rudolf** – Drogist
- **Köhler, Matthias** - Dipl. Ing., Geschäftsführer
- **Krone, Wilhelm** - Servicetechniker i.R.
- **Kubitz, Stefan** - Justizobersekretär i.R., Versicherungsfachmann, selbstst. Makler
- **Mahler, Erich** – Maschinenbauer, Schlosser
- **Pönnighaus, Martin** - Maurermeister
- **Thamm, Oliver** - Polizeibeamter
- **Rullmann, Karla** – Verwaltungsangestellte, Kauffrau, i.R.
- **Wiethüchter-Weigelt, Gesine** - Architektin