Jahresabschluss 2008

Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008

I n h a l t s v e r z e i c h n i s

	Seite
Jahresabschluss 2008	1
Aufstellungsvermerk	3
Gesamtergebnisrechnung (Anlage 1)	4
Gesamtfinanzrechnung (Anlage 2)	5
Teilrechnungen nach NKF (Anlage 3)	6
Bilanz (Anlage 4)	41
Anhang (Anlage 5)	43
Anlagespiegel (Anlage 1 zum Anhang)	59
Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang)	60
Verbindlichkeitenspiegel (Anlage 3 zum Anhang)	61
Lagebericht (Anlage 6)	62
Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NW (Anlage 1 zum Lagebericht)	74
Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008	79
Herleitung Jahresergebnis	81
Erläuterungen zur Schlussbilanz	84
Kennzahlenset	90
Zentralbudget	94
Diagramm der wesentlichen zentralen Erträge und Aufwendungen	96
Diagramm der Zuschussbedarfe der Fachbereiche	98
Sonderposten für den Gebührenausgleich	99
Schuldenübersicht	100
Zukunftsprogramm: Sanierung der Schulen und Sportstätten	101
Verhältnis Abschreibungen zu Auflösungserträgen aus Sonderposten	102
Ermächtigungsübertragungen	103
Eventualverbindlichkeiten	104
Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008 - Fachbereichbudgets -	105
Gesamtübersicht der Fachbereichbudgets	106
Fachbereich 1 - Fachbereichbudget 1.1 - Zentrale Dienste	109
Fachbereich 1 - Fachbereichbudget 1.2 - Bildung, Sport, Freizeit	155
Fachbereich 2 - Fachbereichbudget 2.1 - Bürgerservice, Öffentliche Ordnung	205
Fachbereich 2 - Fachbereichbudget 2.2 - Soziales	261
Fachbereich 3 - Bauen, Stadtentwicklung	299

Jahresabschluss 2008

Aufstellungsvermerk
Gesamtergebnisrechnung
Gesamtfinanzrechnung
Teilrechnungen nach NKF
Bilanz
Anhang
Lagebericht

Entwurf des Jahresabschluss 2008 der Stadt Olsberg

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschluss 2008 der Stadt Olsberg wurde nach den Vorschriften des § 95 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NW S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 03.05.2005 (GV NW S. 498) aufgestellt und wird hiermit gem. § 95 Abs. 3 GO NW zur Bestätigung vorgelegt.

Olsberg, den 15.06.2009

Stefan Kotthoff
Kämmerer

Bestätigungsvermerk

Der vorliegende Entwurf des Jahresabschluss 2008 der Stadt Olsberg wird hiermit gem. § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NW S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 03.05.2005 (GV NW S. 498) von mir bestätigt.

Olsberg, den 15.06.2009

Elmar Reuter
Bürgermeister

Jahresabschluss 2008
Gesamtergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	20.331.486	17.242.130	17.526.430	21.540.185	4.013.755	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.819.988	1.663.364	1.663.364	3.921.835	2.258.471	0
Sonstige Transfererträge	33.075	13.500	13.500	10.928	-2.572	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.795.819	2.489.746	2.489.746	1.748.423	-741.323	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	476.948	103.762	103.762	276.784	173.022	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.802.760	3.016.789	3.049.189	2.939.974	-109.215	0
Sonstige ordentliche Erträge	1.152.300	3.992.921	4.006.971	1.212.039	-2.794.932	0
Aktivierte Eigenleistungen	52.647	21.000	21.000	50.278	29.278	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	29.465.024	28.543.212	28.873.962	31.700.444	2.826.482	0
Personalaufwendungen	4.826.803	5.048.320	5.048.320	5.391.221	342.901	0
Versorgungsaufwendungen	250.487	289.999	289.999	292.035	2.036	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.357.894	5.628.885	5.614.455	5.623.668	9.213	25.800
Bilanzielle Abschreibungen	1.618.442	1.633.300	1.633.300	1.621.569	-11.731	0
Transferaufwendungen	12.425.162	11.517.125	11.729.125	12.176.442	447.317	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.568.198	3.376.139	3.481.419	3.746.370	264.951	6.000
Ordentliche Aufwendungen	29.046.986	27.493.768	27.796.618	28.851.305	1.054.687	31.800
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	418.038	1.049.444	1.077.344	2.849.139	1.771.795	-31.800
Finanzerträge	588.487	448.038	454.338	567.680	113.342	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	871.751	815.305	815.305	825.118	9.813	0
Finanzergebnis	-283.265	-367.267	-360.967	-257.438	103.529	0
Ordentliches Ergebnis	**134.774**	**682.177**	**716.377**	**2.591.701**	**1.875.324**	**-31.800**
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	134.774	682.177	716.377	2.591.701	1.875.324	-31.800
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	870.284	976.428	976.428	892.256	-84.172	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	870.284	976.428	976.428	892.256	-84.172	0
Ergebnis	**134.774**	**682.177**	**716.377**	**2.591.701**	**1.875.324**	**-31.800**

Jahresabschluss 2008
Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	19.008.708	17.242.130	17.526.430	19.012.966	1.486.536	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.512.932	1.382.889	1.472.389	3.216.847	1.744.458	0
Sonstige Transfereinzahlungen	29.128	13.500	13.500	15.169	1.669	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.698.853	1.718.758	1.718.758	1.794.362	75.604	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	331.376	223.762	223.762	457.357	233.595	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.119.118	3.016.789	3.049.189	2.852.870	-196.319	0
Sonstige Einzahlungen	2.141.518	559.650	579.700	2.568.198	1.988.498	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	598.820	448.038	454.338	640.941	186.603	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.440.452	24.605.516	25.038.066	30.558.710	5.520.644	0
Personalauszahlungen	4.432.254	4.749.441	4.749.441	4.654.099	-95.342	0
Versorgungsauszahlungen	293.674	289.999	289.999	355.655	65.656	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.336.016	5.948.445	5.939.015	6.567.672	628.657	25.800
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	893.578	815.305	815.305	836.281	20.976	0
Transferauszahlungen	13.061.609	11.774.113	12.025.613	12.060.677	35.064	0
Sonstige Auszahlungen	4.501.526	3.358.013	3.508.293	5.427.584	1.919.291	50.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.518.658	26.935.316	27.327.666	29.901.967	2.574.301	76.300
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-78.205**	**-2.329.800**	**-2.289.600**	**656.743**	**2.946.343**	**-76.300**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.382.265	1.608.447	1.715.447	1.015.520	-699.927	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	411.723	649.800	649.800	43.694	-606.106	0
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	667.292	371.710	371.710	357.113	-14.597	0
Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	7.275	7.275	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.461.279	2.629.957	2.736.957	1.423.602	-1.313.355	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.235	20.000	20.000	12.873	-7.127	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	714.651	801.000	894.700	686.817	-207.883	33.500
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	280.679	145.800	298.260	121.907	-176.353	106.800
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	37.082	431.000	431.000	0	-431.000	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	341.144	1.009.700	1.116.700	1.015.856	-100.844	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	581.352	693.300	718.300	125.000	-593.300	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.987.142	3.100.800	3.478.960	1.962.453	-1.516.507	140.300
Saldo aus Investitionstätigkeit	**474.137**	**-470.843**	**-742.003**	**-538.851**	**203.152**	**-140.300**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**395.932**	**-2.800.643**	**-3.031.603**	**117.892**	**3.149.495**	**-216.600**
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.094.376	842.553	842.553	1.000.000	157.447	0
Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.616.079	1.191.569	1.191.569	1.131.592	-59.977	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-1.521.703**	**-349.016**	**-349.016**	**-131.592**	**217.424**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.125.771	-3.149.659	-3.380.619	-13.699	3.366.920	-216.600
Noch nicht auf Produkten verbuchte Zahlungsströme	-162.270			83.501		
Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.021.466			3.733.424		
Liquide Mittel	**3.733.424**			**3.803.226**		

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

01 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.430	0	0	18.046	18.046	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.301	3.650	3.650	4.012	362	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.839	20.172	20.172	20.258	86	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	405.445	418.660	451.060	441.274	-9.786	0
Sonstige ordentliche Erträge	315.245	441.150	455.200	151.799	-303.401	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	736	736	0
Ordentliche Erträge	761.259	883.632	930.082	636.125	-293.957	0
Personalaufwendungen	1.626.222	1.688.168	1.688.168	2.077.411	389.243	0
Versorgungsaufwendungen	127.760	171.114	171.114	157.722	-13.392	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.976	204.850	192.920	167.355	-25.565	15.200
Bilanzielle Abschreibungen	69.293	70.000	70.000	47.927	-22.073	0
Transferaufwendungen	10.048	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	951.621	824.386	927.166	916.920	-10.246	6.000
Ordentliche Aufwendungen	2.959.920	2.958.518	3.049.368	3.367.335	317.967	21.200
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.198.661	-2.074.886	-2.119.286	-2.731.210	-611.924	-21.200
Finanzerträge	0	0	6.300	6.399	99	0
Finanzergebnis	0	0	6.300	6.399	99	0
Ordentliches Ergebnis	**-2.198.661**	**-2.074.886**	**-2.112.986**	**-2.724.811**	**-611.825**	**-21.200**
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-2.198.661	-2.074.886	-2.112.986	-2.724.811	-611.825	-21.200
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	693.537	777.986	777.986	733.787	-44.199	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	365.699	414.466	414.466	397.092	-17.374	0
Ergebnis	**-1.870.823**	**-1.711.366**	**-1.749.466**	**-2.388.116**	**-638.650**	**-21.200**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

01 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	1.200	1.200	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.290	3.650	3.650	4.033	383	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.462	20.172	20.172	21.418	1.246	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	437.453	418.660	451.060	466.948	15.888	0
Sonstige Einzahlungen	61.553	20.150	40.200	57.762	17.562	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.564	0	6.300	13.802	7.502	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	523.322	462.632	521.382	565.164	43.782	0
Personalauszahlungen	1.329.748	1.441.696	1.441.696	1.523.629	81.933	0
Versorgungsauszahlungen	293.674	171.114	171.114	355.655	184.541	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	184.635	204.850	211.780	169.320	-42.460	15.200
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.384	0	0	166	166	0
Transferauszahlungen	0	0	0	10.048	10.048	0
Sonstige Auszahlungen	879.365	836.886	739.106	942.632	203.526	6.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.688.806	2.654.546	2.563.696	3.001.451	437.755	21.200
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.165.483**	**-2.191.914**	**-2.042.314**	**-2.436.287**	**-393.973**	**-21.200**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	10.000	10.000	15.500	5.500	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	240.824	435.000	435.000	7.527	-427.473	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	240.824	445.000	445.000	23.027	-421.973	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	5.000	5.000	8.107	3.107	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	10.000	10.000	0	-10.000	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	52.604	30.500	-99.200	49.489	148.689	106.800
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	37.082	431.000	431.000	0	-431.000	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.686	476.500	346.800	57.596	-289.204	106.800
Saldo aus Investitionstätigkeit	**151.138**	**-31.500**	**98.200**	**-34.569**	**-132.769**	**-106.800**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-2.014.345**	**-2.223.414**	**-1.944.114**	**-2.470.856**	**-526.742**	**-128.000**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.014.345	-2.223.414	-1.944.114	-2.470.856	-526.742	-128.000
Saldo	**-2.014.345**	**-2.223.414**	**-1.944.114**	**-2.470.856**	**-526.742**	**-128.000**
Noch nicht auf Produkten verbuchte Zahlungsströme				83.501		
Saldo nach Berücksichtigung noch nicht verbuchter Zahlungsströme				**-2.387.355**		

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

02 Sicherheit und Ordnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.160	53.500	53.500	42.700	-10.800	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.571	91.000	91.000	128.460	37.460	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	653	100	100	235	135	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.519	7.100	7.100	7.668	568	0
Sonstige ordentliche Erträge	28.233	32.000	32.000	28.362	-3.638	0
Ordentliche Erträge	193.136	183.700	183.700	207.425	23.725	0
Personalaufwendungen	300.928	344.531	344.531	302.436	-42.095	0
Versorgungsaufwendungen	30.445	30.018	30.018	33.439	3.421	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.544	106.100	106.100	66.670	-39.430	0
Bilanzielle Abschreibungen	70.344	89.000	89.000	69.551	-19.449	0
Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	209.890	204.980	204.980	206.358	1.378	0
Ordentliche Aufwendungen	710.151	774.629	774.629	678.453	-96.176	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-517.015	-590.929	-590.929	-471.028	119.901	0
Ordentliches Ergebnis	**-517.015**	**-590.929**	**-590.929**	**-471.028**	**119.901**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-517.015	-590.929	-590.929	-471.028	119.901	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.593	113.857	113.857	111.758	-2.099	0
Ergebnis	**-604.608**	**-704.786**	**-704.786**	**-582.786**	**122.000**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

02 Sicherheit und Ordnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.624	13.500	13.500	14.004	504	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.461	91.000	91.000	129.315	38.315	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	443	100	100	445	345	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.768	7.100	7.100	7.668	568	0
Sonstige Einzahlungen	27.577	30.500	30.500	28.873	-1.627	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.872	142.200	142.200	180.305	38.105	0
Personalauszahlungen	286.244	344.531	344.531	287.884	-56.647	0
Versorgungsauszahlungen	0	30.018	30.018	0	-30.018	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104.377	103.100	103.100	94.079	-9.021	0
Transferauszahlungen	740	0	0	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	207.925	204.980	204.980	205.346	366	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	599.287	682.629	682.629	587.309	-95.320	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-447.415**	**-540.429**	**-540.429**	**-407.003**	**133.426**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	69.505	68.000	68.000	69.449	1.449	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	2.010	2.010	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.505	68.000	68.000	71.459	3.459	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.915	0	0	0	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	125.689	39.000	39.000	23.328	-15.672	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130.604	39.000	39.000	23.328	-15.672	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-61.099**	**29.000**	**29.000**	**48.131**	**19.131**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-508.514**	**-511.429**	**-511.429**	**-358.872**	**152.557**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-508.514	-511.429	-511.429	-358.872	152.557	0
Saldo	**-508.514**	**-511.429**	**-511.429**	**-358.872**	**152.557**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

03 Schulträgeraufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	571.920	499.819	499.819	543.057	43.238	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	165.024	160.000	160.000	142.326	-17.674	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.134	38.000	38.000	43.465	5.465	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.560.549	1.793.287	1.793.287	1.623.805	-169.482	0
Sonstige ordentliche Erträge	34.919	0	0	30.661	30.661	0
Ordentliche Erträge	2.376.545	2.491.106	2.491.106	2.383.315	-107.791	0
Personalaufwendungen	854.416	888.045	888.045	851.276	-36.769	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.863.285	2.135.330	2.135.330	1.966.926	-168.404	5.000
Bilanzielle Abschreibungen	272.379	265.600	265.600	277.901	12.301	0
Transferaufwendungen	161.594	41.500	41.500	44.113	2.613	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.149.588	1.225.900	1.225.900	1.220.592	-5.308	0
Ordentliche Aufwendungen	4.301.262	4.556.375	4.556.375	4.360.808	-195.567	5.000
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.924.717	-2.065.269	-2.065.269	-1.977.493	87.776	-5.000
Ordentliches Ergebnis	**-1.924.717**	**-2.065.269**	**-2.065.269**	**-1.977.493**	**87.776**	**-5.000**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.924.717	-2.065.269	-2.065.269	-1.977.493	87.776	-5.000
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	104.392	106.415	106.415	80.453	-25.962	0
Ergebnis	**-2.029.109**	**-2.171.684**	**-2.171.684**	**-2.057.946**	**113.738**	**-5.000**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

03 Schulträgeraufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	314.146	260.219	260.219	237.520	-22.699	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.385	160.000	160.000	149.120	-10.880	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.010	38.000	38.000	46.025	8.025	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.855.892	1.793.287	1.793.287	1.516.990	-276.297	0
Sonstige Einzahlungen	35.266	0	0	30.661	30.661	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.374.699	2.251.506	2.251.506	1.980.316	-271.190	0
Personalauszahlungen	833.594	853.482	853.482	787.317	-66.165	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.896.706	2.135.330	2.135.330	1.900.149	-235.181	5.000
Transferauszahlungen	161.594	41.500	41.500	44.113	2.613	0
Sonstige Auszahlungen	1.151.987	1.225.900	1.225.900	1.210.327	-15.573	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.043.881	4.256.212	4.256.212	3.941.906	-314.306	5.000
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.669.182**	**-2.004.706**	**-2.004.706**	**-1.961.590**	**43.116**	**-5.000**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	84.406	190.712	190.712	102.873	-87.839	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	84.406	190.712	190.712	102.873	-87.839	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.638	30.000	30.000	50.149	20.149	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	92.036	57.500	57.500	26.871	-30.629	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0	121.000	121.000	0	-121.000	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	97.674	208.500	208.500	77.020	-131.480	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-13.268**	**-17.788**	**-17.788**	**25.853**	**43.641**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.682.450**	**-2.022.494**	**-2.022.494**	**-1.935.737**	**86.757**	**-5.000**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.682.450	-2.022.494	-2.022.494	-1.935.737	86.757	-5.000
Saldo	**-1.682.450**	**-2.022.494**	**-2.022.494**	**-1.935.737**	**86.757**	**-5.000**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

04 Kultur und Wissenschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.767	0	0	0	0	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.192	13.000	13.000	12.767	-234	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.453	2.840	2.840	8.178	5.338	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.940	5.000	5.000	5.600	600	0
Ordentliche Erträge	28.352	20.840	20.840	26.544	5.704	0
Personalaufwendungen	72.772	72.635	72.635	74.281	1.646	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.429	69.640	69.640	54.790	-14.850	5.600
Bilanzielle Abschreibungen	3.863	2.600	2.600	2.581	-19	0
Transferaufwendungen	70.949	77.600	77.600	63.402	-14.198	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.367	174.200	174.200	167.049	-7.151	0
Ordentliche Aufwendungen	375.380	396.675	396.675	362.103	-34.572	5.600
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-347.029	-375.835	-375.835	-335.559	40.276	-5.600
Ordentliches Ergebnis	**-347.029**	**-375.835**	**-375.835**	**-335.559**	**40.276**	**-5.600**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-347.029	-375.835	-375.835	-335.559	40.276	-5.600
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.738	25.914	25.914	19.894	-6.020	0
Ergebnis	**-371.766**	**-401.749**	**-401.749**	**-355.453**	**46.296**	**-5.600**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

04 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.010	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.176	13.000	13.000	13.100	100	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.453	2.840	2.840	8.178	5.338	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.940	5.000	5.000	5.600	600	0
Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.578	20.840	20.840	26.877	6.037	0
Personalauszahlungen	71.969	72.635	72.635	74.721	2.086	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72.728	62.200	62.200	52.690	-9.510	5.600
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	125	0	0	0	0	0
Transferauszahlungen	71.856	77.600	77.600	63.402	-14.198	0
Sonstige Auszahlungen	173.148	174.200	174.200	175.409	1.209	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	389.826	386.635	386.635	366.221	-20.414	5.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-362.248**	**-365.795**	**-365.795**	**-339.344**	**26.451**	**-5.600**
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2.445	2.440	2.440	2.445	5	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.445	2.440	2.440	2.445	5	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	757	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	757	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.688**	**2.440**	**2.440**	**2.445**	**5**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-360.560**	**-363.355**	**-363.355**	**-336.899**	**26.456**	**-5.600**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-360.560	-363.355	-363.355	-336.899	26.456	-5.600
Saldo	**-360.560**	**-363.355**	**-363.355**	**-336.899**	**26.456**	**-5.600**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

05 Soziale Leistungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige Transfererträge	33.075	13.500	13.500	10.928	-2.572	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.143	465.000	465.000	491.582	26.582	0
Ordentliche Erträge	494.218	478.500	478.500	502.509	24.009	0
Personalaufwendungen	392.405	405.597	405.597	438.527	32.930	0
Versorgungsaufwendungen	30.843	31.738	31.738	31.757	19	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.526	0	0	1.014	1.014	0
Transferaufwendungen	534.482	587.850	587.850	485.820	-102.030	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.393	0	0	864	864	0
Ordentliche Aufwendungen	973.648	1.025.185	1.025.185	957.983	-67.202	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-479.430	-546.685	-546.685	-455.473	91.212	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
Ordentliches Ergebnis	**-479.430**	**-546.685**	**-546.685**	**-455.473**	**91.212**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-479.430	-546.685	-546.685	-455.473	91.212	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.541	130.483	130.483	115.319	-15.164	0
Ergebnis	**-601.971**	**-677.168**	**-677.168**	**-570.792**	**106.376**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

05 Soziale Leistungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige Transfereinzahlungen	29.128	13.500	13.500	15.169	1.669	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.143	465.000	465.000	489.152	24.152	0
Sonstige Einzahlungen	151.263	0	0	118.989	118.989	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	641.533	478.500	478.500	623.311	144.811	0
Personalauszahlungen	393.261	405.597	405.597	405.226	-371	0
Versorgungsauszahlungen	0	31.738	31.738	0	-31.738	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.526	0	0	1.014	1.014	0
Transferauszahlungen	593.059	587.850	587.850	423.968	-163.882	0
Sonstige Auszahlungen	0	0	0	99.291	99.291	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	988.847	1.025.185	1.025.185	929.499	-95.686	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-347.314**	**-546.685**	**-546.685**	**-306.189**	**240.496**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-347.314**	**-546.685**	**-546.685**	**-306.189**	**240.496**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-347.314	-546.685	-546.685	-306.189	240.496	0
Saldo	**-347.314**	**-546.685**	**-546.685**	**-306.189**	**240.496**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

06 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	833.207	815.000	815.000	1.026.844	211.844	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.183	0	0	5.695	5.695	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	9.758	9.758	0
Ordentliche Erträge	849.390	815.000	815.000	1.042.296	227.296	0
Personalaufwendungen	939.200	968.672	968.672	993.391	24.719	0
Versorgungsaufwendungen	4.750	4.758	4.758	6.653	1.895	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.978	195.120	195.120	198.170	3.050	0
Bilanzielle Abschreibungen	15.139	21.050	21.050	23.206	2.156	0
Transferaufwendungen	144.001	102.900	102.900	108.222	5.322	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.392	120.582	120.582	159.469	38.887	0
Ordentliche Aufwendungen	1.409.461	1.413.082	1.413.082	1.489.110	76.028	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-560.071	-598.082	-598.082	-446.814	151.268	0
Ordentliches Ergebnis	**-560.071**	**-598.082**	**-598.082**	**-446.814**	**151.268**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-560.071	-598.082	-598.082	-446.814	151.268	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.710	4.186	4.186	3.691	-495	0
Ergebnis	**-563.780**	**-602.268**	**-602.268**	**-450.505**	**151.763**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

06 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	829.949	815.000	815.000	1.014.882	199.882	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.583	0	0	5.417	5.417	0
Sonstige Einzahlungen	348.962	0	0	381.263	381.263	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.210.494	815.000	815.000	1.401.562	586.562	0
Personalauszahlungen	923.904	967.986	967.986	991.782	23.796	0
Versorgungsauszahlungen	0	4.758	4.758	0	-4.758	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	209.829	195.120	195.120	193.005	-2.115	0
Transferauszahlungen	141.301	102.900	102.900	72.882	-30.018	0
Sonstige Auszahlungen	469.357	120.582	120.582	506.672	386.090	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.744.391	1.391.346	1.391.346	1.764.341	372.995	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-533.897**	**-576.346**	**-576.346**	**-362.779**	**213.567**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.500	2.000	2.000	4.050	2.050	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500	2.000	2.000	4.050	2.050	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.078	0	0	4.008	4.008	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.242	0	0	1.981	1.981	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	9.593	17.200	14.440	16.282	1.842	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.913	17.200	14.440	22.271	7.831	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-15.413**	**-15.200**	**-12.440**	**-18.221**	**-5.781**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-549.310**	**-591.546**	**-588.786**	**-381.000**	**207.786**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-549.310	-591.546	-588.786	-381.000	207.786	0
Saldo	**-549.310**	**-591.546**	**-588.786**	**-381.000**	**207.786**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

07 Gesundheitsdienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalaufwendungen	600	641	641	638	-3	0
Versorgungsaufwendungen	190	190	190	222	32	0
Ordentliche Aufwendungen	790	831	831	860	29	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-790	-831	-831	-860	-29	0
Ordentliches Ergebnis	**-790**	**-831**	**-831**	**-860**	**-29**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-790	-831	-831	-860	-29	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92	100	100	87	-13	0
Ergebnis	**-882**	**-931**	**-931**	**-948**	**-17**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

07 Gesundheitsdienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalauszahlungen	506	641	641	533	-108	0
Versorgungsauszahlungen	0	190	190	0	-190	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	506	831	831	533	-298	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-506**	**-831**	**-831**	**-533**	**298**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-506**	**-831**	**-831**	**-533**	**298**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-506	-831	-831	-533	298	0
Saldo	**-506**	**-831**	**-831**	**-533**	**298**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

08 Sportförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.508	42.500	42.500	42.615	115	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	435	300	300	1.130	830	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.542	101.309	101.309	74.979	-26.330	0
Sonstige ordentliche Erträge	1.479	0	0	490	490	0
Ordentliche Erträge	170.964	144.109	144.109	119.214	-24.895	0
Personalaufwendungen	108.795	129.861	129.861	90.693	-39.168	0
Versorgungsaufwendungen	10.774	9.209	9.209	10.477	1.268	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.858	119.200	116.700	82.229	-34.471	0
Bilanzielle Abschreibungen	20.028	20.550	20.550	20.269	-281	0
Transferaufwendungen	46.326	52.300	52.300	47.279	-5.021	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.787	119.150	119.150	118.671	-479	0
Ordentliche Aufwendungen	397.567	450.270	447.770	369.619	-78.151	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-226.603	-306.161	-303.661	-250.406	53.255	0
Ordentliches Ergebnis	**-226.603**	**-306.161**	**-303.661**	**-250.406**	**53.255**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-226.603	-306.161	-303.661	-250.406	53.255	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.186	20.950	20.950	18.356	-2.594	0
Ergebnis	**-246.789**	**-327.111**	**-324.611**	**-268.762**	**55.849**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

08 Sportförderung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.508	42.500	42.500	42.373	-127	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	485	300	300	1.130	830	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.530	101.309	101.309	119.850	18.541	0
Sonstige Einzahlungen	1.479	0	0	490	490	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.002	144.109	144.109	163.843	19.734	0
Personalauszahlungen	79.252	128.145	128.145	89.138	-39.007	0
Versorgungsauszahlungen	0	9.209	9.209	0	-9.209	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.827	119.200	121.700	85.046	-36.654	0
Transferauszahlungen	44.314	52.300	52.300	49.703	-2.597	0
Sonstige Auszahlungen	118.567	119.150	119.150	118.325	-825	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342.960	428.004	430.504	342.212	-88.292	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-192.958**	**-283.895**	**-286.395**	**-178.369**	**108.026**	**0**
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0	1.000	1.000	2.900	1.900	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	1.000	2.900	1.900	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-2.900**	**-1.900**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-192.958**	**-284.895**	**-287.395**	**-181.269**	**106.126**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-192.958	-284.895	-287.395	-181.269	106.126	0
Saldo	**-192.958**	**-284.895**	**-287.395**	**-181.269**	**106.126**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	417	300	300	1.019	719	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.485	30.000	30.000	12.984	-17.016	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.762	6.450	6.450	4.114	-2.336	0
Aktivierte Eigenleistungen	12.397	3.000	3.000	13.064	10.064	0
Ordentliche Erträge	44.060	39.750	39.750	31.182	-8.568	0
Personalaufwendungen	110.671	109.418	109.418	113.857	4.439	0
Versorgungsaufwendungen	4.696	3.931	3.931	4.445	514	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	0	0	0	2.134	2.134	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.713	36.300	28.300	14.985	-13.315	0
Ordentliche Aufwendungen	147.080	149.649	141.649	135.420	-6.229	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-103.020	-109.899	-101.899	-104.239	-2.340	0
Ordentliches Ergebnis	**-103.020**	**-109.899**	**-101.899**	**-104.239**	**-2.340**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-103.020	-109.899	-101.899	-104.239	-2.340	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.650	11.500	11.500	11.305	-195	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.123	37.508	37.508	30.058	-7.450	0
Ergebnis	**-132.492**	**-135.907**	**-127.907**	**-122.992**	**4.915**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	558	300	300	1.066	766	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.885	30.000	30.000	13.584	-16.416	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.748	6.450	6.450	4.127	-2.323	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.191	36.750	36.750	18.778	-17.972	0
Personalauszahlungen	107.382	109.418	109.418	109.818	400	0
Versorgungsauszahlungen	0	3.931	3.931	0	-3.931	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
Transferauszahlungen	0	0	-2.500	2.134	4.634	0
Sonstige Auszahlungen	36.141	36.300	44.300	16.671	-27.629	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.523	149.649	155.149	128.623	-26.526	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-112.332**	**-112.899**	**-118.399**	**-109.845**	**8.554**	**0**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.578	10.000	2.000	17.887	15.887	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.578	10.000	2.000	17.887	15.887	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-28.578**	**-10.000**	**-2.000**	**-17.887**	**-15.887**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-140.910**	**-122.899**	**-120.399**	**-127.732**	**-7.333**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-140.910	-122.899	-120.399	-127.732	-7.333	0
Saldo	**-140.910**	**-122.899**	**-120.399**	**-127.732**	**-7.333**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

10 Bauen und Wohnen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000	4.000	4.000	85	-3.915	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.825	13.720	13.720	154	-13.566	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.568	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	20.393	17.720	17.720	239	-17.481	0
Personalaufwendungen	48.487	49.471	49.471	47.781	-1.690	0
Versorgungsaufwendungen	3.394	3.224	3.224	3.019	-205	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.669	3.950	3.950	668	-3.282	0
Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	85	85	0
Transferaufwendungen	4.818	11.000	13.000	4.306	-8.694	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.127	7.310	7.310	11.099	3.789	0
Ordentliche Aufwendungen	102.495	74.955	76.955	66.959	-9.996	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-82.102	-57.235	-59.235	-66.720	-7.485	0
Finanzerträge	0	400	400	20	-380	0
Finanzergebnis	0	400	400	20	-380	0
Ordentliches Ergebnis	**-82.102**	**-56.835**	**-58.835**	**-66.700**	**-7.865**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-82.102	-56.835	-58.835	-66.700	-7.865	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.363	12.461	12.461	10.052	-2.409	0
Ergebnis	**-92.465**	**-69.296**	**-71.296**	**-76.752**	**-5.456**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

10 Bauen und Wohnen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000	4.000	4.000	0	-4.000	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.562	13.720	13.720	15.631	1.911	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	1.568	1.568	0
Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	400	400	20	-380	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.562	18.120	18.120	17.220	-900	0
Personalauszahlungen	46.527	49.471	49.471	47.917	-1.554	0
Versorgungsauszahlungen	0	3.224	3.224	0	-3.224	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.623	3.950	3.950	-12.853	-16.803	0
Transferauszahlungen	4.818	11.000	9.000	4.306	-4.694	0
Sonstige Auszahlungen	28.104	7.310	7.310	5.434	-1.876	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.071	74.955	72.955	44.803	-28.152	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-94.509**	**-56.835**	**-54.835**	**-27.584**	**27.251**	**0**
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.145	1.250	1.250	1.145	-105	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.145	1.250	1.250	1.145	-105	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0	600	600	607	7	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	600	600	607	7	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.145**	**650**	**650**	**538**	**-112**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-93.364**	**-56.185**	**-54.185**	**-27.045**	**27.140**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-93.364	-56.185	-54.185	-27.045	27.140	0
Saldo	**-93.364**	**-56.185**	**-54.185**	**-27.045**	**27.140**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

11 Ver- und Entsorgung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.155.715	1.166.476	1.166.476	1.133.578	-32.898	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.165	106.993	106.993	98.421	-8.572	0
Sonstige ordentliche Erträge	556.424	509.000	509.000	523.481	14.481	0
Ordentliche Erträge	1.805.305	1.782.469	1.782.469	1.755.480	-26.989	0
Personalaufwendungen	110.232	116.708	116.708	98.557	-18.151	0
Versorgungsaufwendungen	21.492	21.661	21.661	24.318	2.657	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.102.705	1.115.355	1.115.355	1.096.079	-19.276	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.647	2.730	2.730	38.308	35.578	0
Ordentliche Aufwendungen	1.237.075	1.256.454	1.256.454	1.257.261	807	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	568.230	526.015	526.015	498.218	-27.797	0
Finanzerträge	1.493	0	0	5.508	5.508	0
Finanzergebnis	1.493	0	0	5.508	5.508	0
Ordentliches Ergebnis	**569.722**	**526.015**	**526.015**	**503.726**	**-22.289**	**0**
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	569.722	526.015	526.015	503.726	-22.289	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.024	23.617	23.617	19.792	-3.825	0
Ergebnis	**546.698**	**502.398**	**502.398**	**483.934**	**-18.464**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

11 Ver- und Entsorgung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.085.424	1.096.488	1.096.488	1.125.572	29.084	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.989	106.993	106.993	97.543	-9.450	0
Sonstige Einzahlungen	556.424	509.000	509.000	520.881	11.881	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.238	0	0	20.918	20.918	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.773.076	1.712.481	1.712.481	1.764.914	52.433	0
Personalauszahlungen	118.450	113.276	113.276	78.239	-35.037	0
Versorgungsauszahlungen	0	21.661	21.661	0	-21.661	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.138.518	1.115.355	1.115.355	1.098.727	-16.628	0
Sonstige Auszahlungen	12.875	2.730	-47.270	26.135	73.405	44.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.269.843	1.253.022	1.203.022	1.203.101	79	44.500
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**503.233**	**459.459**	**509.459**	**561.814**	**52.355**	**-44.500**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**503.233**	**459.459**	**509.459**	**561.814**	**52.355**	**-44.500**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	503.233	459.459	509.459	561.814	52.355	-44.500
Saldo	**503.233**	**459.459**	**509.459**	**561.814**	**52.355**	**-44.500**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	770.952	875	875	766.437	765.562	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	254.807	986.200	986.200	256.823	-729.377	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	600	0	0	450	450	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.646	500	500	36.324	35.824	0
Sonstige ordentliche Erträge	183.187	0	0	13.877	13.877	0
Aktivierte Eigenleistungen	31.188	13.000	13.000	26.404	13.404	0
Ordentliche Erträge	1.250.380	1.000.575	1.000.575	1.100.315	99.740	0
Personalaufwendungen	60.539	62.105	62.105	65.398	3.293	0
Versorgungsaufwendungen	6.144	5.330	5.330	6.048	718	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	861.507	1.005.750	1.005.750	1.012.522	6.772	0
Bilanzielle Abschreibungen	996.167	998.500	998.500	1.006.881	8.381	0
Transferaufwendungen	17.460	13.500	13.500	13.203	-297	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	623.166	573.086	573.086	608.880	35.794	0
Ordentliche Aufwendungen	2.564.983	2.658.271	2.658.271	2.712.933	54.662	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.314.603	-1.657.696	-1.657.696	-1.612.619	45.077	0
Finanzerträge	0	0	0	433	433	0
Finanzergebnis	0	0	0	433	433	0
Ordentliches Ergebnis	**-1.314.603**	**-1.657.696**	**-1.657.696**	**-1.612.185**	**45.511**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.314.603	-1.657.696	-1.657.696	-1.612.185	45.511	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.141	20.000	20.000	12.987	-7.013	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.600	34.953	34.953	26.263	-8.690	0
Ergebnis	**-1.329.062**	**-1.672.649**	**-1.672.649**	**-1.625.461**	**47.188**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	251.239	255.000	255.000	261.096	6.096	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	600	0	0	450	450	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.633	500	500	16.979	16.479	0
Sonstige Einzahlungen	4.605	0	0	11.832	11.832	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	433	433	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	266.077	255.500	255.500	290.790	35.290	0
Personalauszahlungen	48.950	53.526	53.526	46.686	-6.840	0
Versorgungsauszahlungen	0	5.330	5.330	0	-5.330	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	801.509	1.175.750	1.175.750	1.181.758	6.008	0
Transferauszahlungen	16.902	13.500	13.500	13.761	261	0
Sonstige Auszahlungen	463.346	542.460	542.460	473.035	-69.425	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.330.707	1.790.566	1.790.566	1.715.241	-75.325	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.064.630**	**-1.535.066**	**-1.535.066**	**-1.424.451**	**110.615**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	467.887	435.000	435.000	11.284	-423.716	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	169.502	195.800	195.800	14.835	-180.965	0
Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	7.275	7.275	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	637.389	630.800	630.800	33.394	-597.406	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.157	15.000	15.000	87	-14.913	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	626.121	461.000	375.300	551.275	175.975	30.000
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0	0	-20.000	2.430	22.430	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	446.251	593.300	568.300	25.000	-543.300	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.098.529	1.069.300	938.600	578.792	-359.808	30.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-461.141**	**-438.500**	**-307.800**	**-545.398**	**-237.598**	**-30.000**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.525.771**	**-1.973.566**	**-1.842.866**	**-1.969.849**	**-126.983**	**-30.000**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.525.771	-1.973.566	-1.842.866	-1.969.849	-126.983	-30.000
Saldo	**-1.525.771**	**-1.973.566**	**-1.842.866**	**-1.969.849**	**-126.983**	**-30.000**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

13 Natur- und Landschaftspflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.947	135.270	135.270	1.575.526	1.440.256	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.928	50.400	50.400	64.423	14.023	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	357.292	12.320	12.320	186.896	174.576	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600	0	0	690	690	0
Sonstige ordentliche Erträge	13.374	0	0	19.086	19.086	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	468.140	197.990	197.990	1.846.622	1.648.632	0
Personalaufwendungen	86.861	96.622	96.622	102.688	6.066	0
Versorgungsaufwendungen	747	711	711	813	102	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.691.785	448.640	448.640	772.879	324.239	0
Bilanzielle Abschreibungen	169.946	166.000	166.000	169.831	3.831	0
Transferaufwendungen	0	0	0	391.461	391.461	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.287	18.980	18.980	74.743	55.763	0
Ordentliche Aufwendungen	2.007.627	730.953	730.953	1.512.414	781.461	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.539.487	-532.963	-532.963	334.208	867.171	0
Finanzerträge	168	0	0	302	302	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.782	14.415	14.415	14.413	-2	0
Finanzergebnis	-14.614	-14.415	-14.415	-14.111	304	0
Ordentliches Ergebnis	**-1.554.101**	**-547.378**	**-547.378**	**320.096**	**867.474**	**0**
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.554.101	-547.378	-547.378	320.096	867.474	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.502	15.147	15.147	15.591	444	0
Ergebnis	**-1.563.603**	**-562.525**	**-562.525**	**304.505**	**867.030**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

13 Natur- und Landschaftspflege

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.956	135.270	135.270	1.580.102	1.444.832	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.917	80.600	80.600	90.639	10.039	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.277	132.320	132.320	362.939	230.619	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600	0	0	690	690	0
Sonstige Einzahlungen	33.790	0	0	16	16	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	693	0	0	853	853	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	320.232	348.190	348.190	2.035.238	1.687.048	0
Personalauszahlungen	85.456	95.936	95.936	95.603	-333	0
Versorgungsauszahlungen	0	711	711	0	-711	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	559.635	608.640	608.640	1.590.038	981.398	0
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	26.470	14.415	14.415	14.413	-2	0
Transferauszahlungen	0	0	0	377.603	377.603	0
Sonstige Auszahlungen	21.959	18.980	18.980	22.630	3.650	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	693.521	738.682	738.682	2.100.288	1.361.606	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-373.289**	**-390.492**	**-390.492**	**-65.050**	**325.442**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	230.000	230.000	0	-230.000	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.398	19.000	19.000	19.086	86	0
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.398	249.000	249.000	19.086	-229.914	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	671	671	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	235.000	235.000	0	-235.000	3.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	235.000	235.000	671	-234.329	3.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.398**	**14.000**	**14.000**	**18.415**	**4.415**	**-3.500**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-371.892**	**-376.492**	**-376.492**	**-46.636**	**329.856**	**-3.500**
Tilgung und Gewährung von Darlehen	7.408	7.779	7.779	7.778	-1	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-7.408**	**-7.779**	**-7.779**	**-7.778**	**1**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-379.300	-384.271	-384.271	-54.413	329.858	-3.500
Saldo	**-379.300**	**-384.271**	**-384.271**	**-54.413**	**329.858**	**-3.500**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

14 Umweltschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.165	0	0	3.168	3.168	0
Ordentliche Erträge	18.165	0	0	3.168	3.168	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	400	500	500	416	-84	0
Ordentliche Aufwendungen	400	500	500	416	-84	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	17.765	-500	-500	2.752	3.252	0
Ordentliches Ergebnis	**17.765**	**-500**	**-500**	**2.752**	**3.252**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	17.765	-500	-500	2.752	3.252	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	**17.765**	**-500**	**-500**	**2.752**	**3.252**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

14 Umweltschutz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.165	0	0	3.168	3.168	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.165	0	0	3.168	3.168	0
Sonstige Auszahlungen	418	500	500	416	-84	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	418	500	500	416	-84	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**17.747**	**-500**	**-500**	**2.752**	**3.252**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**17.747**	**-500**	**-500**	**2.752**	**3.252**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	17.747	-500	-500	2.752	3.252	0
Saldo	**17.747**	**-500**	**-500**	**2.752**	**3.252**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

15 Wirtschaft und Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	105.767	140.000	140.000	47.651	-92.349	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.169	112.400	112.400	117.758	5.358	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.040	5.000	5.000	4.881	-119	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	892	30	30	20	-10	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.699	112.490	112.490	149.823	37.333	0
Aktivierte Eigenleistungen	9.062	5.000	5.000	10.074	5.074	0
Ordentliche Erträge	331.630	374.920	374.920	330.207	-44.713	0
Personalaufwendungen	114.675	115.846	115.846	134.285	18.439	0
Versorgungsaufwendungen	9.251	8.115	8.115	13.122	5.007	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.632	224.950	224.950	204.366	-20.584	0
Bilanzielle Abschreibungen	1.284	0	0	3.338	3.338	0
Transferaufwendungen	865.113	789.200	1.095.200	991.877	-103.323	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.638	68.035	78.535	78.946	411	0
Ordentliche Aufwendungen	1.263.594	1.206.146	1.522.646	1.425.934	-96.712	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-931.964	-831.226	-1.147.726	-1.095.727	51.999	0
Ordentliches Ergebnis	**-931.964**	**-831.226**	**-1.147.726**	**-1.095.727**	**51.999**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-931.964	-831.226	-1.147.726	-1.095.727	51.999	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.722	36.371	36.371	43.848	7.477	0
Ergebnis	**-968.686**	**-867.597**	**-1.184.097**	**-1.139.575**	**44.522**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

15 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	73.761	140.000	140.000	79.701	-60.299	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.045	112.400	112.400	115.532	3.132	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.773	5.000	5.000	4.769	-231	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.597	30	30	20	-10	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.839	112.490	112.490	120.337	7.847	0
Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.015	369.920	369.920	320.360	-49.560	0
Personalauszahlungen	107.011	113.101	113.101	115.606	2.505	0
Versorgungsauszahlungen	0	8.115	8.115	0	-8.115	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	231.103	224.950	224.950	214.700	-10.250	0
Transferauszahlungen	876.113	789.200	446.200	991.877	545.677	0
Sonstige Auszahlungen	71.504	68.035	57.535	77.394	19.859	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.285.730	1.203.401	849.901	1.399.577	549.676	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-980.715**	**-833.481**	**-479.981**	**-1.079.217**	**-599.236**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	135.000	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	620	620	620	620	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.620	620	620	620	0	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.156	55.000	55.000	65.525	10.525	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	135.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	183.156	55.000	55.000	65.525	10.525	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-47.536**	**-54.380**	**-54.380**	**-64.905**	**-10.525**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.028.251**	**-887.861**	**-534.361**	**-1.144.122**	**-609.761**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.028.251	-887.861	-534.361	-1.144.122	-609.761	0
Saldo	**-1.028.251**	**-887.861**	**-534.361**	**-1.144.122**	**-609.761**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	20.225.719	17.102.130	17.386.430	21.492.534	4.106.104	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	407.928	0	0	-211.234	-211.234	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-20	-20	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	19.440	3.010.771	3.010.771	434.289	-2.576.482	0
Ordentliche Erträge	20.653.088	20.112.901	20.397.201	21.715.569	1.318.368	0
Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	10.570.371	9.841.275	9.745.275	10.024.625	279.350	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.182	0	0	129.071	129.071	0
Ordentliche Aufwendungen	10.595.553	9.841.275	9.745.275	10.153.696	408.421	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.057.535	10.271.626	10.651.926	11.561.873	909.947	0
Finanzerträge	583.911	447.638	447.638	547.585	99.947	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	856.969	800.890	800.890	810.705	9.815	0
Finanzergebnis	-273.057	-353.252	-353.252	-263.121	90.131	0
Ordentliches Ergebnis	**9.784.477**	**9.918.374**	**10.298.674**	**11.298.752**	**1.000.078**	**0**
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	9.784.477	9.918.374	10.298.674	11.298.752	1.000.078	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	158.956	166.942	166.942	134.177	-32.765	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	**9.943.433**	**10.085.316**	**10.465.616**	**11.432.929**	**967.313**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilfinanzrechnung NKF

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	18.934.947	17.102.130	17.386.430	18.933.265	1.546.835	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	196.694	0	89.500	211.234	121.734	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70	0	0	20	20	0
Sonstige Einzahlungen	920.599	0	0	1.417.432	1.417.432	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	573.411	447.638	447.638	597.480	149.842	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.625.720	17.549.768	17.923.568	21.159.431	3.235.863	0
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	865.599	800.890	800.890	821.701	20.811	0
Transferauszahlungen	11.150.912	10.098.263	10.194.263	10.006.879	-187.384	0
Sonstige Auszahlungen	866.831	0	0	1.547.864	1.547.864	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.883.341	10.899.153	10.995.153	12.376.445	1.381.292	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.742.379**	**6.650.615**	**6.928.415**	**8.782.986**	**1.854.571**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	623.966	672.735	779.735	812.364	32.629	0
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	663.081	367.400	367.400	352.903	-14.497	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.287.048	1.040.135	1.147.135	1.165.267	18.132	0
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	341.144	888.700	781.700	1.015.856	234.156	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	101	100.000	100.000	100.000	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	341.245	988.700	881.700	1.115.856	234.156	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**945.803**	**51.435**	**265.435**	**49.411**	**-216.024**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**8.688.182**	**6.702.050**	**7.193.850**	**8.832.397**	**1.638.547**	**0**
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.094.376	842.553	842.553	1.000.000	157.447	0
Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.608.670	1.183.790	1.183.790	1.123.814	-59.976	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-1.514.294**	**-341.237**	**-341.237**	**-123.814**	**217.423**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	7.173.887	6.360.813	6.852.613	8.708.583	1.855.970	0
Saldo	**7.173.887**	**6.360.813**	**6.852.613**	**8.708.583**	**1.855.970**	**0**

Jahresabschluss 2008
Teilergebnisrechnung NKF

17 Stiftungen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	236	236	0
Ordentliche Erträge	0	0	0	236	236	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0	0	0	236	236	0
Finanzerträge	2.915	0	0	7.434	7.434	0
Finanzergebnis	2.915	0	0	7.434	7.434	0
Ordentliches Ergebnis	**2.915**	**0**	**0**	**7.670**	**7.670**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.915	0	0	7.670	7.670	0
Ergebnis	**2.915**	**0**	**0**	**7.670**	**7.670**	**0**

17 Stiftungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.915	0	0	7.434	7.434	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.915	0	0	7.434	7.434	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.915**	**0**	**0**	**7.434**	**7.434**	**0**
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	236	236	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	236	236	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0**	**0**	**0**	**236**	**236**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**2.915**	**0**	**0**	**7.670**	**7.670**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.915	0	0	7.670	7.670	0
Saldo	**2.915**	**0**	**0**	**7.670**	**7.670**	**0**

Stadt Olsberg

Bilanz zum 31.12.2008

Aktivseite	31.12.2008 €	31.12.2008 €	31.12.2008 €	01.01.2008 €
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			7.095,00	4.804,00
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	4.434.003,25			4.448.815,93
1.2.1.2 Ackerland	199.290,30			199.290,30
1.2.1.3 Wald, Forsten	3.483.314,59			3.548.756,56
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	262.745,15	8.379.353,29		259.917,80
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00			0,00
1.2.2.2 Schulen	0,00			0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00			0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsbauten	0,00	0,00		0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasstrukturvermögens	8.354.167,34			8.354.325,89
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.367.965,00			4.465.883,00
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	22.215.966,17			22.945.917,71
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	34.938.098,51		0,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		9.359.426,49		9.553.655,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		1,00		1,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		867.149,00		924.497,84
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.202.474,08		1.150.616,52
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.018.278,29	57.764.780,66	2.472.946,18
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		153.387,56		153.387,56
1.3.2 Beteiligungen		2.428.439,22		2.428.439,22
1.3.3 Sondervermögen		22.757.816,50		21.400.816,50
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		171.373,12		171.373,12
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.265.572,62			1.188.168,15
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	7.427.148,36			7.751.968,34
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	132.222,26	8.824.943,24	34.335.959,64	136.272,77
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		150.616,31		218.645,84
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00	150.616,31	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	31.155,20			75.108,60
2.2.1.2 Beiträge	4.260,89			61.161,53
2.2.1.3 Steuern	389.717,89			482.592,46
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	53.138,75			128.626,56
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	430.346,62	908.619,35		1.919.624,80
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	183.905,03			192.964,45
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	777.949,10			503.356,40
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	29.903,76			24.795,65
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	2.940,10			458.595,53
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	28.650,23	1.023.348,22		
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		138.537,68	2.070.505,25	261.541,13
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel			3.803.226,21	3.733.424,20
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			110.170,08	69.976,01
			98.242.353,15	99.690.266,55

Passivseite	31.12.2008 €	31.12.2008 €	31.12.2008 €	01.01.2008 €
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage		26.408.622,61		26.273.849,00
1.2 Sonderrücklagen		0,00		
1.3 Ausgleichsrücklage		5.771.163,00		5.771.163,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		2.591.701,02	34.771.486,63	134.773,61
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen		29.060.256,61		30.260.595,74
2.2 für Beiträge		7.275,00		0,00
2.3 für den Gebührenausgleich		273.777,66		229.905,68
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00	29.341.309,27	0,00
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen		8.570.521,00		7.968.928,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		30.000,00		30.000,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		647.184,07		1.741.000,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		2.011.176,37	11.258.881,44	6.169.426,97
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Anleihen		0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00
4.2.3 von Sondervermögen	557.356,00			557.356,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	17.568.482,54	18.125.838,54		17.708.261,18
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquididtätssicherung		0,00		0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		650,05		5.794,03
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		563.973,96		472.134,16
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		61.582,68		100.840,21
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		3.093.799,82	21.845.845,05	1.268.714,96
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten			1.024.830,76	997.524,01
			98.242.353,15	99.690.266,55

Anhang
für das Haushaltsjahr
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2008

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadt Olsberg wurde unter Beachtung der Vorschriften des **Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)**, insbesondere den Vorschriften der **Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW)** und der **Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW)** sowie den ergänzenden Bestimmungen anderer einschlägiger Gesetze und der **Haushaltssatzung** aufgestellt.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2008 wurde um die Position „Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens“ erweitert.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten**.

Die **Bewertung** der in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte zum Bilanzstichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln, soweit keine, wie nachstehend erläutert, Festwerte gebildet wurden.

3. Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008

3.1 Erläuterungen zur Bilanz

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel, der dem Anhang als Anlage 1 beigefügt ist.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Ansatz der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgte zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen.

Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientierte sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Es wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewendet. Die geringwertigen Vermögensgegenstände wurden im Jahr ihres Zugangs auf einen Erinnerungswert abgeschrieben.

Für Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist, der Bestand in Größe, Zusammensetzung und Wert nur geringen Schwankungen unterliegt und sein Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist.

Die **geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau** setzen sich wie folgt zusammen:

	T€
Zentraler Omnibusbahnhof	1.396
Gewerbepark Antfeld	1.107
Infrastrukturvermögen	426
Integriertes Handlungskonzept	86
Sonstige	3
	3.018

Finanzanlagen

Ansatz und Bewertung der **Anteile an verbundenen Unternehmen**, der **Beteiligungen** und der **Wertpapiere des Anlagevermögens** erfolgten unverändert zu den Ansätzen des Vorjahres, da sich keinerlei Indikatoren für Abschreibungen auf einen niedrigeren beizulegenden Wert ergeben haben. Der Zuwachs bei den Sondervermögen resultiert aus der erforderlichen Kapitalzuführung an den Kommunalbetrieb Olsberg.

Die Stadt Olsberg ist über den Sparkassenzweckverband des Hochsauerlandkreises, der Städte Brilon, Hallenberg, Medebach, Olsberg und Winterberg und der Gemeinde Bestwig an der Sparkasse Hochsauerland beteiligt. Zu den Zeitpunkten der Aufstellung des Jahresabschlusses stand jedoch weder der prozentuale Anteil der Beteiligung noch der nach dem Ertragswert zu bestimmende Wert der Sparkasse Hochsauerland abschließend fest. Vor diesem Hintergrund erfolgt der Ansatz der Beteiligung an dem Sparkassenzweckverband des Hochsauerlandkreises, der Städte Brilon, Hallenberg, Medebach, Olsberg und Winterberg und der Gemeinde Bestwig im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 mit dem Erinnerungswert. Sobald jedoch eine endgültige Ermittlung des Anteilswertes stattgefunden hat, wird dieser vorläufige Wertansatz gemäß § 57 GemHVO NRW in einem späteren Jahresabschluss korrigiert.

Die **Ausleihungen an verbundene Unternehmen**, die **Ausleihungen an Sondervermögen** und die **sonstigen Ausleihungen** werden mit dem Nennwert angesetzt.

Der Ansatz der **Genossenschaftsanteile** erfolgt in Höhe des jeweiligen Geschäftsguthabens.

Die Zusammensetzung der sonstigen Ausleihungen ist der nachstehenden Übersicht zu entnehmen:

	T€
Direkte Ausleihungen	
- Wohnungsbaudarlehen	92
- Mehrzweckhallenverein e.V. Elleringhausen	11
- Hausvorstand Vereinshaus „Alte Schule“	12
	115
Genossenschaftsanteile	
- Gemeinnützige Wohnungsbaugenossenschaft Hochsauerland eG	16
- Volksbank Sauerland eG	1
- Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG	0
- Volksbank Brilon eG	0
	17
	132

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Weitergehende Aufgliederungen der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände ergeben sich aus dem als Anlage 2 zum Anhang beigefügten Forderungsspiegel.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden mit dem Nennwert angesetzt.

Für voraussichtlich uneinbringliche Forderungen wurden angemessene Einzelwertberichtigungen gebildet.

Für risikobehaftete privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich wurde für das allgemeine Ausfallrisiko eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von ca. 2% auf den Forderungsbestand gebildet.

Fremdwährungsforderungen bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Liquide Mittel

Der Ansatz der liquiden Mittel erfolgte zum Nennwert.

Sie beinhalten Tagesgeldanlagen in Höhe von T€ 2.500, Kontokorrentbestände in Höhe von T€ 1.301 und Kassenbestände in Höhe von T€ 2.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

Sie setzen sich aus der Beamtenbesoldung und Versorgungsleistungen Januar 2009 (T€ 97) sowie sonstigen Rechnungsabgrenzungsposten (T€ 13) zusammen.

Eigenkapital

Die **allgemeine Rücklage** entwickelte sich im Haushaltsjahr 2008 wie folgt:

	T€
Stand 01.01.2008	26.274
Zugänge	135
Stand 31.12.2008	26.409

Gemäß dem Beschluss des Rates der Stadt Olsberg vom 06.11.2008 wurde der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2007 festgestellt. Der Jahresüberschuss von € 134.773,61 wurde der allgemeinen Rücklage zugeführt.

In der allgemeinen Rücklage sind **zweckgebundene Deckungsrücklagen** für übertragene Aufwandsermächtigungen von T€ 32 enthalten.

Der Ausweis der **Ausgleichrücklage** erfolgt gegenüber dem Vorjahr unverändert, sie dient zum Ausgleich künftiger Jahresfehlbeträge der Stadt Olsberg.

Im Haushaltsjahr 2008 erwirtschaftete die Stadt Olsberg einen Jahresüberschuss von € 2.591.701,02.

Sonderposten

Die Sonderposten für Zuwendungen beinhalten Investitionszuschüsse, die über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfolgswirksam aufgelöst werden. Den Auflösungen und Abgängen von T€ 2.106 stehen Zugänge des Haushaltsjahres in Höhe von T€ 906 gegenüber.

Der Sonderposten für Beiträge beinhaltet Vorauszahlungen auf Straßenbaubeträge, die nach Abschluss der Maßnahmen aufgelöst werden. Im Haushaltsjahr 2008 erfolgte ein Zugang von T€ 7.

Der Sonderposten für Gebührenausgleich beinhaltet Gebührenüberschüsse für die Bereiche Abfallwirtschaft (T€ 94), Straßenreinigung (T€ 165) und Friedhof Kernstadt (T€ 15), die gemäß § 6 KAG in die Gebührenkalkulation des Folgejahres einzustellen sind.

Rückstellungen

Rückstellungen wurden nach Maßgabe des § 36 GemHVO NRW gebildet. Sie berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und wurden in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

In den Pensionsrückstellungen wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern erfasst. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt. Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtung. Dabei wurde eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhält-

nisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Die Bewertung erfolgte gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO NRW mit 5 % auf Basis der Richttafeln 2005G von Klaus Heubeck. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrleute mit 60 Jahren, für alle übrigen Beamten mit 65 Jahren angesetzt.

Der Wert für die Pensionsrückstellungen wurde auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31. Dezember 2008 der Kommunalen Versorgungskasse für Westfalen-Lippe ermittelt.

Die Entwicklung der Rückstellung ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen:

	Stand 01.01.2008 T€	Auflösung/ Inanspruch-nahme T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2008 T€
Pensionen	6.367	135	599	6.831
Beihilfeansprüche	1.602	17	154	1.739
	7.969	152	753	8.570

Die **Rückstellungen für Deponien und Altlasten** betreffen in voller Höhe die voraussichtlichen Aufwendungen für die Rekultivierung der Deponie Buchhorst.

Die **Instandhaltungsrückstellungen** berücksichtigen Aufwendungen für die Instandsetzung der Brücken (T € 406) und Straßen (T € 241) im Stadtgebiet. Insbesondere die Inanspruchnahme der Rückstellung für die Straßen nach der erfolgten Instandsetzung der durch den Abtransport des „Kyrill-Holzes“ beeinträchtigten Straßenabschnitte führt zu einer deutlichen Reduzierung.

Die Entwicklung der **sonstigen Rückstellungen** ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen:

	Stand 01.01.2008 T€	Inanspruch-nahme T€	Auflösung T€	Zuführung T€	Stand 31.12.2008 T€
Schlüsselzuweisung	2.419	2.419	- -	- -	- -
ausstehende Kreisumlagen Hochsauerlandkreis	1.976	1.570	406	- -	- -
Verluste aus schwebenden Geschäften	1.281	- -	- -	- -	1.281
Solidarlasten	- -	- -	- -	211	211
nicht genommener Urlaub und Überstunden	148	148	- -	103	103
Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses 2008	57	52	- -	49	54
Altersteilzeit	125	59	- -	90	156
Aufbewahrungsverpflichtungen	66	- -	- -	- -	66
überörtliche Prüfung	35	- -	- -	15	50
leistungsorientierte Bezahlung	37	37	- -	37	37
Kindergartenzuschüsse	- -	- -	- -	24	24
Kostendämpfungspauschale	26	- -	- -	3	29
	6.170	4.285	406	532	2.011

Für die Schlüsselzuweisungen wurde eine Rückstellung in Höhe der voraussichtlichen Minderungen gebildet. Die Entwicklung ist direkt gekoppelt an die Entwicklung der Steuerkraft der Stadt Olsberg. Die Fortschreibung des Systems führte zu einer vollständigen Inanspruchnahme.

Für drohende Verluste aus der Vermarktung von Grundstücken wurde eine Rückstellung in ausreichender Höhe gebildet.

Ausgleichszahlungen für ausstehende Kreisumlagen an den Hochsauerlandkreis waren in Höhe der Rückstellung zu erwarten. Inzwischen liegt die Abrechnung und damit die Forderung des Hochsauerlandkreises vor. Der auf die Stadt Olsberg entfallende Anteil fiel letztlich etwas geringer aus.

Erstmals musste eine Rückstellung für ggf. an das Land zurückzuzahlende Mittel aus den Erstattungen aus dem Solidarbeitrag eingestellt werden. Die Erstattungen wurden seitens des Landes auf der Grundlage eines Urteils des Verfassungsgerichtshofes geleistet. Dieses Urteil wird jedoch seitens des Landes durch ein Gegengutachten in Frage gestellt.

Verbindlichkeiten

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem als Anlage 3 zum Anhang beigefügten Verbindlichkeitenspiegel.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** erfolgte mit den jeweiligen Rückzahlungsbeträgen.

Verbindlichkeiten in fremder Währung waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Die Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen, die sich aufgrund planmäßiger als auch außerplanmäßiger Tilgungen sowie Umschuldungen und einer Neuaufnahme eines Darlehens um T€ 140 vermindert haben. Darüber hinaus beinhalten die sonstigen Verbindlichkeiten von T€ 3.094 Verbindlichkeiten gegenüber dem Kommunalbetrieb Olsberg (T€ 177), Verbindlichkeiten aus der Abdeckung von Altfehlbeträgen des Hochsauerlandkreises (T€ 1.569), Verbindlichkeiten aus noch nicht zweckmäßig verwendeten Zuwendungen (T€ 1.194) und übrige Verbindlichkeiten (T€ 154). Eine besondere Besicherung der Verbindlichkeiten gegenüber den Gläubigern besteht nicht.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden vereinnahmte Friedhofsgebühren (T€ 1.022) und sonstige Rechnungsabgrenzungsposten (T€ 2) ausgewiesen, die Erträge in Folgejahren darstellen. Es handelt sich bei den Friedhofsgebühren um die von Vereinen geführten Friedhöfe (T€ 132) sowie den Friedhof in der Kernstadt (T€ 890). Der Ansatz der Vereinsfriedhöfe erfolgte zum Festwert und erfuhr im Haushaltsjahr 2008 keine Veränderung. Der Ansatz für den Friedhof in der Kernstadt wird jährlich entsprechend dem jeweiligen Gebührenaufkommen fortgeschrieben.

3.2. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben setzen sich wie folgt zusammen:

	2008 T€	2007 T€
Realsteuern	15.466	14.647
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern	5.514	5.039
Steuerähnliche Abgaben	479	541
Sonstige Steuern	81	104
	21.540	20.331

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zusammensetzung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen des Haushaltsjahres 2008 zeigt nachfolgende Aufstellung:

	2008 T€	2007 T€
Zuwendungen und Zuschüsse	2.825	1.538
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.097	1.085
Allgemeine Umlagen	0	197
	3.922	2.820

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Zusammensetzung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte des Haushaltsjahres 2008 ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen:

	2008 T€	2007 T€
Benutzungsgebühren	1.563	1.599
Sonstige ähnliche Entgelte	114	128
Verwaltungsgebühren	71	69
	1.748	1.796

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Zusammensetzung der Kostenerstattungen und Kostenumlagen des Haushaltsjahres 2008:

	2008 T€	2007 T€
Erstattungen vom Landschaftsverband	1.616	1.505
Erstattungen von Sondervermögen und Unternehmen	740	650
Erstattungen von Gemeinden	437	403
Erstattungen vom Land	52	62
Erstattungen vom Arbeitsamt	- -	11
Erstattungen vom Bund	9	4
Sonstige Kostenumlagen	86	168
	2.940	2.803

Sonstige ordentliche Erträge

Im Haushaltsjahr 2008 wurden sonstige ordentliche Erträge erzielt, deren Zusammensetzung der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist:

	2008 T€	2007 T€
Konzessionsabgaben	523	556
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	508	10
Ordnungsrechtliche Erträge	57	69
Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	23	255
Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens	0	169
Sonstige ordentliche Erträge	112	93
	1.212	1.152

Die Erträge aus Konzessionsabgabe beinhalten Abschläge auf die Konzessionsabgaben Strom und Gas 2008 sowie periodenfremde Erträge von T€ 14 aus der Endabrechnung der Konzessionsabgaben Strom und Gas 2006.

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen resultieren aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen und Auflösung der Rückstellung für die Altfehlbeträge des Hochsauerlandkreises, diese wurden als Verbindlichkeit neu verbucht.

Die Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens resultieren insbesondere aus dem Verkauf von Grundstücke und Gebäuden.

Personalaufwendungen

	2008 T€	2007 T€
Löhne und Gehälter		
- Beamtenbesoldung	1.453	1.113
- Löhne und Gehälter tariflich Beschäftigte	2.854	2.733
- Aufwendungen für sonstige Beschäftigte	25	15
	4.332	3.861
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
- Sozialversicherungsbeiträge	553	540
- Zusatzversorgungskasse	217	221
- Sonstige	289	205
	1.059	966
	5.391	4.827

Die Stadt Olsberg beschäftigte zum 31.12.2008 20 Beamte (31.12.2007: 19) und 97 tariflich Beschäftigte (31.12.2007: 99). Darin enthalten sind 63 (31.12.2007: 63) Teilzeitbeschäftigte, 3 (31.12.2007: 3) Auszubildende und 11 (31.12.2007: 8) Praktikanten.

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen enthalten neben den im Rahmen der Beamtenversorgung zu zahlenden Umlagen an die Kommunale Versorgungskasse für Westfalen-Lippe die Veränderung der Pensions- und Beihilferückstellung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Zusammensetzung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist der folgenden Aufstellung zu entnehmen:

	2008 T€	2007 T€
Unterhaltung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens	1.916	2.391
Gebäudebewirtschaftung	1.257	1.210
Entsorgungsaufwendungen	1.142	1.082
Beförderungskosten	1.021	1.041
sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	288	634
	5.624	6.358

Bilanzielle Abschreibungen

Die Zusammensetzung der bilanziellen Abschreibungen des Haushaltsjahres ist aus dem als Anlage 1 zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel ersichtlich.

Transferaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2008 wurden von der Stadt Olsberg folgende Transferaufwendungen geleistet:

	2008 T€	2007 T€
Kreisumlage und sonstige Umlagen an Gemeinden	8.152	8.437
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.022	1.007
Finanzierungsbeteiligung zum Fonds deutsche Einheit	936	956
Gewerbesteuerumlage	802	1.037
sonstige Transferaufwendungen	1.264	988
	12.176	12.425

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der nachstehenden Übersicht ist die Zusammensetzung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen zu entnehmen:

	2008 T€	2007 T€
Mieten und Pachten	1.531	1.508
Dienstleistungen von Betrieben der Stadt Olsberg	535	529
Dienstleistungen von fremden Dritten	430	326
Versicherungsbeiträge	213	207
Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	122	149
sonstige ordentliche Aufwendungen	915	849
	3.746	3.568

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis von T€ -257 setzt sich zusammen aus Finanzerträgen (T€ 568) und Zinsen und ähnlichen Aufwendungen (T€ 825).

3.3. Sonstige Angaben

Die Stadt Olsberg ist alleiniger Gesellschafter der Touristik- und Stadtmarketing Olsberg GmbH. Gemäß § 14 des Gesellschaftsvertrages der Touristik- und Stadtmarketing Olsberg GmbH ist ein Jahresfehlbetrag bis zu einem Betrag von € 750.000,00 von den Gesellschaftern abzudecken.

Der Kommunalbetrieb Olsberg nimmt die Aufgaben der zentralen Verwaltung und Bewirtschaftung des immobilen Vermögens, insbesondere von Gebäuden sowie den diesen zugeordneten Grundstücken, die der Stadt Olsberg oder den Eigengesellschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen, wahr. Weiterhin gehören zum Gegenstand des Kommunalbetriebes Olsberg die Aufgaben des Baubetriebshofes, des Grundstücks- und Erschließungsfonds und das im August eröffnete AquaOlsberg. Der wesentliche Anteil der Leistungen des Kommunalbetriebes Olsberg wird von der Stadt Olsberg in Anspruch genommen und ist entsprechend zu vergüten.

Gemäß Vertrag zwischen der Stadt Olsberg und der RWE AG (vormals: Vereinigte Elektrizitätswerke Westfalen Aktiengesellschaft) vom 27.11.1978/07.12.1978 wurde die Erstellung und Änderung sowie der Betrieb und die Instandhaltung der Straßenbeleuchtungsanlage innerhalb des Stadtgebietes der Stadt Olsberg von der Stadt Olsberg auf die RWE AG übertragen. Die Straßenbeleuchtungsanlage ist Eigentum der RWE AG, die zur Straßenbeleuchtung benötigte elektrische Energie ist ausschließlich von der RWE AG zu beziehen. Die Laufzeit des Vertrages ist an die Laufzeit des Strom-Konzessionsvertrages gekoppelt. Dieser wiederum wurde mit Wirkung zum 30.11.2009 gekündigt. Die weitere Entwicklung ist derzeit noch nicht sicher konkretisierbar.

Die Stadt Olsberg ist Mitglied der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) in Münster. Die hierüber versicherten Mitarbeiter der Stadt Olsberg bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten sowie Abfindungen. 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 Olsberg 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 Olsberg nicht zur Verfügung. Der Umlagesatz beträgt 4,5% der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,0% der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen.

Als Haftungsverhältnisse wurden folgende Bürgschaften übernommen:

	T€
Hochsauerlandwasser GmbH	5.520
Touristik- und Stadtmarketing Olsberg GmbH	2.835
LEG Landesentwicklungsgesellschaft NRW GmbH	1.500
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland GmbH	1.250
Holz-Energie-Zentrum GmbH	12
	11.117

Ferner haftet die Stadt Olsberg auch für die Verbindlichkeiten ihrer Sondervermögen im Sinne des § 97 Abs. 1 Nr. 3 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen sowie für etwaige Jahresverluste gemäß § 10 Abs. 6 Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen.

Olsberg, den 15. Juni 2009

Aufgestellt:

Stefan Kotthoff
Kämmerer

Bestätigt:

Elmar Reuter
Bürgermeister

Stadt Olsberg

Anlage 5

Anlage 1 zum Anhang

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr zum 31. Dezember 2008

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen für das Haushaltsjahr zum 31. Dezember 2008	
	Anfangsstand	Umbuchung Zugang	(U) (Z)	Umbuchung Abgang	(U) (A)	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	am Ende des Haushaltsjahres	zu Beginn des Haushaltsjahres	durchschnittl. Abschreibungssatz	Restbuchwert
1	2	3		4		5	6	7	8	9	10	11	12	13
	€	€		€		€	€	€	€	€	€	€	%	%
		0,00	(U)	0,00	(U)									
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	18.553,50	5.948,18	(Z)	0,00	(Z)	24.501,68	13.749,50	3.657,18	0,00	17.406,68	7.095,00	4.804,00	16,99	28,96
2. Sachanlagen														
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte														
		14.189,82	(U)	0,00	(U)									
2.1.1 Grünflächen	4.522.092,31	14.651,50	(Z)	1.330,00	(A)	4.549.603,63	73.276,38	42.324,00	0,00	115.600,38	4.434.003,25	4.448.815,93	0,93	97,46
		0,00	(U)	0,00	(U)									
2.1.2 Ackerland	199.290,30	0,00	(Z)	0,00	(A)	199.290,30	0,00	0,00	0,00	0,00	199.290,30	199.290,30	0,00	100,00
		0,00	(U)	13.331,50	(U)									
2.1.3 Wald, Forsten	3.548.756,56	0,00	(Z)	52.110,47	(A)	3.483.314,59	0,00	0,00	0,00	0,00	3.483.314,59	3.548.756,56	0,00	100,00
		0,00	(U)	0,00	(U)									
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	259.917,80	4.006,85	(Z)	1.179,50	(A)	262.745,15	0,00	0,00	0,00	0,00	262.745,15	259.917,80	0,00	100,00
2.2 Infrastrukturvermögen														
		0,00	(U)	0,00	(U)									
2.2.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.354.325,89	758,45	(Z)	917,00	(A)	8.354.167,34	0,00	0,00	0,00	0,00	8.354.167,34	8.354.325,89	0,00	100,00
		0,00	(U)	0,00	(U)									
2.2.2 Brücken und Tunnel	4.656.755,75	0,00	(Z)	0,00	(A)	4.656.755,75	190.872,75	97.918,00	0,00	288.790,75	4.367.965,00	4.465.883,00	2,10	93,80
		135.019,00	(U)	0,00	(U)									
2.2.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	24.914.919,65	256.659,24	(Z)	52.237,75	(A)	25.254.360,14	1.969.001,94	1.069.392,03	0,00	3.038.393,97	22.215.966,17	22.945.917,71	4,26	87,97
		0,00	(U)	0,00	(U)									
2.3 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.019.687,00	38.787,49	(Z)	0,00	(A)	10.058.474,49	466.032,00	233.016,00	0,00	699.048,00	9.359.426,49	9.553.655,00	2,32	93,05
		0,00	(U)	0,00	(U)									
2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	0,00	(Z)	0,00	(A)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
		0,00	(U)	0,00	(U)									
2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.038.817,15	6.850,16	(Z)	2,00	(A)	1.045.665,31	114.319,31	64.197,00	0,00	178.516,31	867.149,00	924.497,84	6,16	82,93
		16.999,95	(U)	0,00	(U)									
2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.421.029,63	159.847,73	(Z)	13.925,00	(A)	1.583.952,31	270.413,11	111.065,12	0,00	381.478,23	1.202.474,08	1.150.616,52	7,39	75,92
		0,00	(U)	152.877,27	(U)									
2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.472.946,18	842.537,68	(Z)	144.328,30	(A)	3.018.278,29	0,00	0,00	0,00	0,00	3.018.278,29	2.472.946,18	0,00	100,00
		166.208,77	(U)	166.208,77	(U)									
	61.408.539,22	1.324.099,10	(Z)	266.030,02	(A)	62.466.608,30	3.083.915,49	1.617.912,15	0,00	4.701.827,64	57.764.780,66	58.324.623,73	2,61	92,47
3. Finanzanlagen														
		0,00	(U)	0,00	(U)									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	153.387,56	0,00	(Z)	0,00	(A)	153.387,56	0,00	0,00	0,00	0,00	153.387,56	153.387,56	0,00	100,00
		0,00	(U)	0,00	(U)									
3.2 Beteiligungen	2.428.439,22	0,00	(Z)	0,00	(A)	2.428.439,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2.428.439,22	2.428.439,22	0,00	100,00
		0,00	(U)	0,00	(U)									
3.3 Sondervermögen	21.400.816,50	1.357.000,00	(Z)	0,00	(A)	22.757.816,50	0,00	0,00	0,00	0,00	22.757.816,50	21.400.816,50	0,00	100,00
		0,00	(U)	0,00	(U)									
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	171.373,12	0,00	(Z)	0,00	(A)	171.373,12	0,00	0,00	0,00	0,00	171.373,12	171.373,12	0,00	100,00
3.5 Ausleihungen														
		0,00	(U)	0,00	(U)									
3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.188.168,15	100.000,00	(Z)	22.595,53	(A)	1.265.572,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1.265.572,62	1.188.168,15	0,00	100,00
		0,00	(U)	0,00	(U)									
3.5.2 an Sondervermögen	7.751.968,34	0,00	(Z)	324.819,98	(A)	7.427.148,36	0,00	0,00	0,00	0,00	7.427.148,36	7.751.968,34	0,00	100,00
		0,00	(U)	0,00	(U)									
3.5.3 Sonstige Ausleihungen	136.272,77	160,00	(Z)	4.210,51	(A)	132.222,26	0,00	0,00	0,00	0,00	132.222,26	136.272,77	0,00	100,00
		0,00	(U)	0,00	(U)									
	33.230.425,66	1.457.160,00	(Z)	351.626,02	(A)	34.335.959,64	0,00	0,00	0,00	0,00	34.335.959,64	33.230.425,66	0,00	100,00
		166.208,77	(U)	166.208,77	(U)									
	94.657.518,38	2.787.207,28	(Z)	617.656,04	(A)	96.827.069,62	3.097.664,99	1.621.569,33	0,00	4.719.234,32	92.107.835,30	91.559.853,39	1,69	95,13

Anlage 5

Anlage 2 zum Anhang

Forderungsspiegel auf den 31.12.2008

	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit von einem bis fünf Jahre	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	Gesamtbetrag	Gesamtbetrag Vorjahr
	€	€	€	€	€
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen					
und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	31.155	0	0	31.155	75.109
1.2 Beiträge	3.651	610	0	4.261	61.162
1.3 Steuern	389.718	0	0	389.718	482.592
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	53.139	0	0	53.139	128.627
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderunge	429.051	1.296	0	430.347	1.919.625
	906.714	1.906	0	908.619	2.667.114
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	183.905	0	0	183.905	192.964
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	777.949	0	0	777.949	503.356
2.3 gegen verbudene Unternehmen	29.904	0	0	29.904	24.796
2.4 gegen Beteiligungen	2.940	0	0	2.940	18.422
2.5 gegen Sondervermögen	28.650	0	0	28.650	440.173
	1.023.348	0	0	1.023.348	1.179.712
3. Sonstige Vermögensgegenstände	138.538	0	0	138.538	261.541
	2.068.599	1.906	0	2.070.505	4.108.367

Anlage 5

Anlage 3 zum Anhang

Verbindlichkeitenspiegel auf den 31.12.2008

	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit von einem bis fünf Jahre	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	Gesamtbetrag	Gesamtbetrag Vorjahr
	€	€	€	€	€
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
1.1 von Sondervermögen	140.000	280.000	137.356	557.356	557.356
1.2 vom privaten Kreditmarkt	1.158.087	4.940.898	11.469.498	17.568.483	17.708.261
	1.298.087	5.220.898	11.606.854	18.125.839	18.265.617
2. Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	650	0	0	650	5.794
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	563.974	0	0	563.974	472.134
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	61.583	0	0	61.583	100.840
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.524.312	896.850	672.638	3.093.800	1.268.715
	3.448.606	6.117.748	12.279.492	21.845.845	20.113.101

Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten

Lagebericht
für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2008

1. Einleitung

Dem Jahresabschluss ist gem. § 95 Abs. 1 GO NRW ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht ist gem. § 48 GemHVO NRW so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Dies wird insbesondere durch folgende Mindestanforderungen gewährleistet:

1. Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr. Dazu sind auch Vorgänge von besonderer Bedeutung zu betrachten, die erst nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

2. Ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung angemessene, Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

3. Die Analyse soll auch mittels Kennzahlen erfolgen, welche bedeutsam sind für die Lage der Gemeinde.

4. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde sind zu betrachten, wobei die dabei getroffenen Annahmen anzugeben sind.

2. Bildung von Kennzahlen

Die Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wird im weiteren Verlauf durch die Bildung einiger Kennzahlen unterstützt. Hier ist ein Vergleich zum Vorjahr möglich.

3. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Das Jahresergebnis 2008 von T€ 2.592 stellt gegenüber der Planung eine Verbesserung um T€ 1.910 dar.

Auf der Ertragsseite wurde diese Entwicklung besonders durch die erheblich höheren Erträge aus Steuern sowie aus Zuwendungen geprägt. Allein die Gewerbesteuer weist eine Steigerung von T€ 1.850 aus. Berücksichtigt man hier die entsprechend abzuführenden Umlagen verbleibt eine Verbesserung des Ergebnisses von T€ 1.570. Das ebenfalls sehr

gute Ergebnis des Vorjahres konnte damit wieder fast erreicht werden. Vor dem Hintergrund der Finanz- und Wirtschaftskrise ist diese Entwicklung als besonders positiv zu bewerten und konnte so nicht ohne weiteres erwartet werden. Zum Planungszeitpunkt ungewiss und nicht geplant waren auch die Zuwendungen aus dem Solidaritätsfonds der EU zur Finanzierung der durch den Sturm „Kyrill“ im Januar 2007 entstandenen Schäden. Die erhaltenen Zuwendungen in Höhe von T€ 1.558 wirken somit zunächst ergebnisverbessernd. Zu beachten ist hier jedoch, dass diesen Zuwendungen entsprechende Reparaturaufwendungen gegenüberstehen. Die für die Schadensbeseitigung angefallenen Aufwendungen summieren sich ebenfalls auf T€ 1.558. Damit wird die Ergebnisneutralität wieder hergestellt. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2007 musste jedoch eine Rückstellung für die zu erwartenden Belastungen aus den Reparaturen eingestellt werden. Zum damaligen Zeitpunkt wurden die Schäden mit T€ 867 veranschlagt. Durch die Inanspruchnahme der Rückstellung in 2008 verbleiben letztlich T€ 867 der erhaltenen EU-Mittel zur Ergebnisverbesserung.

Zwei weitere Entwicklungen sind an dieser Stelle nennenswert, wenn auch für das Ergebnis nicht entscheidend, da sich diese gegenseitig neutralisieren. Zum einen erging in 2008 der endgültige Bescheid für die von der Stadt zu tragenden Altfehlbeträge des Hochsauerlandkreises (HSK). Hierfür war ursprünglich eine Rückstellung in Höhe von T€ 1.976 gebildet worden, die in Höhe von T€ 1.570 in Anspruch genommen und in Höhe von T€ 406 erfolgswirksam aufgelöst wurde. Weiterhin ist es auch im Jahr 2008 nicht gelungen, die aus der Erbschaft „Mix“ stammende spanische Immobilie angemessen zu vermarkten. Der geplante Ertrag von T€ 420 konnte somit nicht erzielt werden.

Die Aufwandsseite weist, abgesehen von der Abwicklung der „Kyrillschäden“, längst nicht diese hohen Abweichungen auf, wie die Ertragsseite. Dies macht deutlich, dass die langjährigen Erfahrungen im Umgang mit Planzahlen inzwischen auch mit den gewonnenen Erkenntnissen im neuen kommunalen Finanzmanagement verbunden werden können. Unsicherheiten der Veranschlagung sind ausgeräumt.

Das Ergebnis der Jahresrechnung wird folglich maßgeblich durch die Entwicklung auf der Ertragsseite bestimmt. Gerade diese Positionen entziehen sich jedoch weitestgehend dem Einfluss der Kommune. Die Aufwandsseite ist durch die Maßnahmen, die im Rahmen der letzten Phase der Haushaltssicherung ergriffen worden sind, weiterhin sehr eng gesteckt. Spielräume zur Konsolidierung sind kaum mehr zu heben.

Das sehr positive Jahresergebnis darf nicht dahingehend interpretiert werden, dass die haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt Olsberg entspannt und positiv ist. Unverändert stark angespannt ist die Finanzlage, also die Ausstattung mit liquiden Mitteln. Derzeit weisen diese zwar noch einen Bestand von T€ 3.803 aus und konnten damit um T€ 70 erhöht werden. Dennoch ist hier zu berücksichtigen, dass diese Erhöhung letztlich nur dadurch erreicht wird, dass in die Gesamtbetrachtung auch die erfolgte Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von T€ 1.000 einfließt. Zudem bewegen sich die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer auf einem weiterhin sehr hohen Niveau. Die Gefahr, dass durch die Finanz- und Wirtschaftskrise mit

Einbrüchen gerechnet werden muss und dadurch die Liquiditätslage empfindlich getroffen werden könnte, besteht natürlich in besonderem Maße. Die vorhandenen kleinen Reserven müssen vor diesem Hintergrund zur Sicherung des laufenden Betriebs eingesetzt werden. Selbst wenn der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in 2008 noch mit T€ 657 positiv abschließt, kann dies nicht in die Zukunft fortgeschrieben werden. Die Finanzplanung 2009 bis 2012 macht das deutlich. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit weist in 2008 ein mit T€ 539 negatives Ergebnis aus. Dabei ist zu berücksichtigen, dass sich darin zunächst nur die Monate seit der Eröffnung des AquaOlsberg im August 2008 auswirken. Die nächsten Jahre werden die vollen Belastungen zu tragen haben.

Die Vermögens- und Schuldenlage hat sich nicht grundlegend geändert. Die Struktur der Bilanz wird auf der Aktivseite weiterhin klar dominiert durch das Anlagevermögen. Die Passivseite zeigt ebenso keine gravierenden Veränderungen. Im Wesentlichen wirkt sich einerseits der Gewinn des Jahres erhöhend auf das Eigenkapital aus. Andererseits wurden einige Rückstellungen in Anspruch genommen bzw. in eine konkrete Verbindlichkeit umgebucht. Die nach dem Eigenkapital und den Sonderposten größte Passivposition, die Verbindlichkeiten aus Krediten, sind nahezu unverändert geblieben. Die planmäßigen Tilgungsleistungen wurden durch eine neue Darlehensaufnahme bewirkt.

4. Vermögenslage

Bilanzstruktur Aktivseite zum 31.12.2007 und 31.12.2008

	31.12.2007		31.12.2008	
	T€	%	T€	%
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	5	0,0%	7	0,0%
Sachanlagen	58.325	58,5%	57.765	58,8%
Finanzanlagen	33.230	33,3%	34.336	35,0%
Umlaufvermögen				
Vorräte	219	0,2%	151	0,2%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.108	4,2%	2.070	2,0%
Liquide Mittel	3.733	3,7%	3.803	3,9%
Rechnungsabgrenzungsposten	70	0,1%	110	0,1%
Bilanzsumme	99.690	100,0%	98.242	100,0%

Die Vermögenslage der Stadt Olsberg wird klar dominiert durch das Anlagevermögen. Innerhalb der Sachanlagen stellen das Infrastrukturvermögen sowie die Schule an der Ruhraue die größten Positionen. Bei der Schule an der Ruhraue ist jedoch anzumerken, dass diese vollständig durch den Landschaftsverband Westfalen-Lippe refinanziert wird und somit in gleicher Höhe ein Sonderposten auf der Passivseite gegenübersteht.

Der erwartungsgemäß hohe Anteil der Sach- und Finanzanlagen macht deutlich, welche Vermögenswerte in der Vergangenheit durch die Stadt Olsberg geschaffen worden sind. Der Zugang bei den Finanzanlagen ist insbesondere auf die Kapitalzuführung an den Kommunalbetrieb Olsberg zurückzuführen. Hier muss aber gleichzeitig der Blick auf die Ergebnisrechnung gelenkt werden, da ein hohes Sachanlagevermögen tendenziell auch hohe Abschreibung verursacht. Soweit ein Anlagegut dauerhaft zur Leistungserbringung benötigt wird, müssen diese Abschreibungen erwirtschaftet werden. Auch die ausgewiesenen Finanzanlagen sind mit gewissen Risiken behaftet, die in die Betrachtung einbezogen werden müssen.

Die ausgewiesenen Vorräte bilden ausschließlich den Wert des durch den Sturm „Kyrill“ im Januar 2007 geworfenen Aufwuchses ab, welcher noch nicht vermarktet worden ist.

Der relativ hohe Anteil an liquiden Mitteln resultiert aus Liquiditätsüberschüssen aus Vorjahren. In den Jahren 2007 und 2008 konnten keine bzw. nur geringe zusätzlichen Überschüsse generiert werden, obwohl die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer sehr hoch waren.

5. Schuldenlage

Bilanzstruktur Passivseite zum 31.12.2007 und 31.12.2008

	31.12.2007		31.12.2008	
	T€	%	T€	%
Eigenkapital (Ausgleichsrücklage von T€ 5.771 enthalten)	32.180	32,3%	34.772	35,4%
Sonderposten	30.491	30,6%	29.341	29,9%
Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen	7.969	8,0%	8.570	8,7%
übrige Rückstellungen	7.940	8,0%	2.688	2,7%
Verbindlichkeiten				
aus Krediten für Investitionen	18.266	18,3%	18.126	18,5%
übrige Verbindlichkeiten	1.847	1,9%	3.720	3,8%
Rechnungsabgrenzungsposten	997	1,0%	1.025	1,0%
Bilanzsumme	99.690	100,0%	98.242	100,0%

Die ausgewiesene Eigenkapitalquote von jeweils über 30 % bzw. über 60 % unter Berücksichtigung der Sonderposten stellt einen guten Wert dar. Die Erhöhung des Eigenkapitals im Vergleich zum Vorjahr ist auf den Jahresüberschuss des Jahres 2008 in Höhe von T€ 2.592 zurückzuführen.

Die Rückstellungen haben an Gewicht verloren. Einerseits mussten zwar die Pensionsrückstellungen außergewöhnlich erhöht werden. Hintergrund dieser Entwicklung ist das absehbare Ausscheiden zweier Führungskräfte sowie die Übernahme einer jüngeren Beamtin von einem anderen Dienstherrn. Andererseits sind von den übrigen Rückstellungen einige deutlich oder ganz in Anspruch genommen worden. Hier sind insbesondere die Rückstellung für zuviel erhaltene Schlüsselzuweisungen, die Rückstellung für die

Altfehlbeträge des Hochsauerlandkreises und die Instandhaltungsrückstellung für Straßen maßgeblich.

Den Krediten für Investitionen steht ausreichend Vermögen auf der Aktivseite gegenüber. Insofern ist hier zumindest aus diesem Blickwinkel keine ungesunde Verschuldungslage gegeben. Die Entwicklung im Jahr 2008 weist kaum eine Veränderung auf. Die planmäßigen Tilgungsleistungen konnten zu keiner nennenswerten Entschuldung führen, da im Gegenzug eine Darlehensaufnahme in Höhe von T€ 1.000 erforderlich war.

Bereits 2004 wurden vier Darlehen zur Optimierung der Zinskonditionen zusammengefasst. Es wurde ein Doppelswap abgeschlossen, der auf zwei Phasen aufbaut. Die erste dieser Phasen mit einer festen Kondition lief bis zum 30.09.2006. Zu diesem Zeitpunkt lief die Zinsbindung der Ursprungsgeschäfte aus. Es erfolgte eine Umschuldung in dem Sinne, dass die Ursprungsdarlehen getilgt wurden und ein neues Darlehen in Höhe von T€ 1.615 auf der Basis des jeweils aktuellen 3-Monats-EURIBOR abgeschlossen wurde. Hier setzt die zweite, die variable Phase des Doppelswap ein. Die Konditionen sind wiederum in zwei Phasen gesplittet. Die Verzinsung erfolgt bis zum 29.09.2011 mit dem 3-Monats-EURIBOR abzüglich 0,25% für die Bereitstellung der erforderlichen Liquidität. Das abgekoppelte Zinsgeschäft beläuft sich auf eine Verzinsung von 4,40 %. Ab dem 30.09.2011 zu einem festen Zinssatz in Höhe von 3,99 %. Das Darlehen hat eine Laufzeit bis zum 29.09.2036 und wird in vierteljährlichen Raten getilgt. Letztlich konnte eine Optimierung und nunmehr eine Zinssicherheit bis zum Laufzeitende auf einem niedrigen Niveau erreicht werden.

Ein einzelnes bestehendes Darlehen ist mit einem Derivat (Doppelswap) in der Form überlagert, dass nach der ersten Phase, in dem der Zinssatz sofort von 5,78 % auf 4,48 % bis zum Auslaufen der Zinsbindungsfrist des Ursprungsdarlehens reduziert werden konnte, nunmehr die zweite Phase läuft. Hier wird die erforderliche Liquidität zur Ablösung des Ursprungsdarlehens wiederum regelmäßig auf der Basis des 3-Monats-EURIBOR automatisch bereitgestellt. Die Belastung beschränkt sich für die Stadt Olsberg hier auf den Aufschlag von 0,04 %. Das abgekoppelte Zinsgeschäft läuft bis zum 30.09.2015 und wird mit 4,48 % verzinst. Die sichere Gesamtbelastung beträgt somit bis zum 30.09.2015 insgesamt 4,52 %.

Eine ähnliche Struktur (Forwardswap) findet bei einem anderen Darlehen Anwendung. Die Konditionen stellen sich so dar, dass der Aufschlag auf den 3-Monats-EURIBOR 0,06 % beträgt und der Zinssatz 4,20 %. Die Gesamtbelastung bis zum 15.06.2018 beträgt somit 4,26 %. Eine zinssenkende Besonderheit wurde in diesem Fall in der Form eingebaut, dass die Bank ein einmaliges Gläubigerkündigungsrecht zum 15.06.2013 hat. Bis zu diesem Zeitpunkt ist die Gesamtbelastung somit mindestens gesichert.

Zur Optimierung der Zinssätze wurden zwei weitere Darlehen zusammengefasst und mit einer in drei Phasen aufgeteilten Struktur umstrukturiert. In der ersten Phase konnte eine Zinssenkung von 4,78 % bzw. 4,62 % auf sofort 4,39 % erreicht werden. Die nunmehr laufende zweite Phase, die bis zum 30.03.2027 Gültigkeit hat, ist an eine Bedingung

geknüpft. Solange der 20-Jahresinterbankensatz größer/gleich dem 2-Jahresinterbankensatz ist, beträgt der Zinssatz weiterhin 4,39 %. Sollte das Verhältnis dieser Zinssätze zeitweise mal umkippen, was nur äußerst selten der Fall ist und als sehr unwahrscheinlich eingestuft werden kann, so beträgt der Zinssatz genau für den Zeitraum des entsprechenden Zinsverhältnisses 5,99 %. Die sich anschließende dritte Phase läuft dann bis zum 30.12.2033 (Laufzeitende) mit einem festen Zinssatz von 4,39 %.

6. Ertragslage

Die Ertragslage der Stadt Olsberg bleibt klar dominiert durch das Steueraufkommen. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Steuerquote von 69,00 % auf 67,95 % gesunken.

Innerhalb des Steueraufkommens dominiert weiterhin klar die Gewerbesteuer, auch wenn das Aufkommen leicht hinter dem sehr guten Vorjahresergebnis zurückgeblieben ist. Mit 52,69 % (Vorjahr: 57,01 %) stellt sie den mit Abstand größten Anteil. Der gemeindliche Einkommensteueranteil trägt 22,79 % (Vorjahr: 21,90 %) zum Steueraufkommen bei. Damit stellen diese beiden Ertragsarten bereits 75,48 % (Vorjahr: 78,91 %) des Steueraufkommens, was einem Anteil von 51,29 % (Vorjahr: 54,45 %) an den gesamten ordentlichen Erträgen entspricht. Das macht die enorme Bedeutung dieser Ertragsarten deutlich. Der leichte prozentuale Rückgang hängt auch damit zusammen, dass die Erträge aus Zuwendungen deutlich zugenommen haben. Dieser Sondereffekt in 2008 beruht auf der Abwicklung der „Kyrill-Schäden“ und der damit verbundenen Auszahlung der Finanzhilfen aus dem EU-Fonds. Schlüsselzuweisungen hat die Stadt Olsberg auf Grund der relativ guten eigenen Finanzkraft auch in 2008 nicht erhalten.

Insgesamt bewegt sich die Finanzkraft der Stadt Olsberg weiterhin auf einem recht hohen Niveau. Die ordentlichen Erträge sind von einem Planwert in Höhe von T€ 28.543 auf T€ 31.700 gestiegen. Die Verbesserung um T€ 3.157 zeigt allerdings ein zu positives Bild. Hier muss bedacht werden, dass im Jahr 2008 die durch „Kyrill“ entstandenen Schäden an den Forst- und Wirtschaftswegen repariert worden sind. Dem dadurch entstandenen Aufwand stehen die gleich hohen Erträge aus den Mitteln des EU-Fonds gegenüber. Diese allein machen bereits einen Anteil in Höhe von T€ 1.558 an der Steigerung der ordentlichen Erträge aus. Der verbleibende Anteil von T€ 1.559 ist insbesondere auf das bessere Ergebnis der Gewerbesteuer zurückzuführen. Insoweit stellt sich die Entwicklung ähnlich wie im Vorjahr dar.

7. Finanzlage

Die Finanzlage korrespondiert zwar eng mit der Ertragslage. Dies muss jedoch nicht zwingend dazu führen, dass die Ergebnisse ähnlich ausfallen. Durch nicht zahlungsrelevante Positionen in der Ergebnisrechnung kann es zu deutlichen Abweichungen kommen.

Die Gesamtfinanzrechnung 2008 weist einen mit T€ 657 positiven Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit aus. Zum Planungszeitpunkt musste hier noch von einem negativen Ergebnis von T€ 2.330 ausgegangen werden. Die deutliche Verbesserung resultiert auch hier zum ganz überwiegenden Teil aus der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer.

Insgesamt hat sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln um T€ 70 erhöht. Diese zu vernachlässigende Größenordnung ist jedoch vor dem Hintergrund zu sehen, dass im Rahmen der Finanzierungstätigkeit von Investitionen ein neues Darlehen in Höhe von T€ 1.000 aufgenommen worden ist. Ohne diesen zusätzlichen Geldmittelzufluss wäre ein Abbau des Bestandes in dieser Größenordnung eingetreten.

Trotz der enormen Steuereinzahlungen gelingt es also auch im Jahr 2008 nicht, sowohl den laufenden Betrieb als auch die Investitionen und die planmäßigen Tilgungsleistungen aus den Einzahlungen des jeweiligen Jahres zu finanzieren. Dieses grundlegende Problem stellt die Stadt Olsberg vor enorme Probleme, da aktuell verschiedene Projekte in Vorbereitung bzw. Planung sind, die zu einem hohen Liquiditätsbedarf führen werden. Dieser wird nicht ohne eine Erhöhung der Verschuldung finanzierbar sein, was wiederum zu einer zusätzlichen Belastung durch den Schuldendienst führen wird.

8. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Nachdem bereits im Januar 2007 der Sturm „Kyrill“ zu enormen Schäden geführt hat, war das Jahr 2007 zunächst geprägt durch die Aufarbeitung der Schadholzmengen. Im Laufe des Jahres 2008 wurden die durch den Abtransport des Holzes verursachten Schäden an den Forst- und Wirtschaftswegen repariert. Die Finanzierung dieser Reparaturen stellt sich insgesamt für das Ergebnis der Finanzrechnung neutral dar. Die Auszahlungen wurden vollständig durch Einzahlungen aus dem EU-Fonds gedeckt. Das Volumen dieser Zahlungsströme in Höhe von T€ 1.558 verzerrt jedoch den Periodenvergleich und muss insofern für vergleichende Betrachtungen ausgeklammert werden. Die Ergebnisrechnung wird durch diesen Vorgang positiv beeinflusst, da im Vorjahr eine Rückstellung in Höhe von T€ 867 für die zu erwartenden Reparaturaufwendungen gebildet worden ist. Diese wurde vollständig in Anspruch genommen. Entsprechend wirken sich die Erträge aus den EU-Mitteln in dieser Höhe ergebnisverbessernd aus.

Nach mehrjähriger Bauzeit konnte am 08.08.2008 das AquaOlsberg eröffnet werden. Eigentümer des Bades ist der Kommunalbetrieb Olsberg (KBO), eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Olsberg. Die Funktion des Betreibers hat die Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH als Dienstleister für den KBO übernommen. Da beide Betriebe durch entsprechende Verträge finanziell eng mit dem Haushalt der Stadt Olsberg verbunden sind, wird sich nunmehr zeigen, ob die kalkulierten Belastungen im städtischen Haushalt aus dem Betrieb und der Finanzierung gehalten werden können. Die ersten Monate im Jahr 2008 können hier noch nicht als Maßstab gewertet werden, da zusätzlich zu den

normalen Schwierigkeiten einer Anlaufphase die Eröffnung noch ohne die kurz zuvor durch einen Brand beschädigte Sauna erfolgen musste. Das Folgejahr wird hier genauere Aufschlüsse geben.

Zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Olsberg auf den 01.01.2006 musste eine Rückstellung für die zu erwartende Belastung der Stadt Olsberg aus der Inanspruchnahme durch den Hochsauerlandkreis (HSK) für die Deckung der bestehenden Altfehlbeträge des Hochsauerlandkreises gebildet werden. Mit Verfügung vom 30.07.2008 hat der HSK den Altfehlbetrag endgültig festgesetzt. Damit steht auch die Inanspruchnahme Olsbergs fest. Das mit der Rückstellung abgebildete Risiko ist somit konkretisiert worden. Da die gebildete Rückstellung um T€ 406 zu hoch war, musste dieser Betrag ertragswirksam aufgelöst werden. Die Forderung des HSK beträgt T€ 1.569 und wird in gleichen Teilbeträgen von 2009 bis 2015 beglichen.

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Schluss des Jahres 2008 sind keine nennenswerten Vorgänge mehr eingetreten.

10. Chancen und Risiken der Stadt Olsberg

Die hier zu nennenden Chancen und Risiken für die Stadt Olsberg haben sich seit den letzten beiden Jahresabschlüssen nicht grundlegend geändert. Es handelt sich um Einflüsse, die mittel- bis langfristig Wirkungen entfalten und dadurch die Haushaltswirtschaft der Stadt Olsberg beeinflussen werden.

Grundsätzlich müssen die möglichen Folgen der genannten Risiken jedoch verschärfend vor dem Hintergrund der aktuellen Finanz- und Wirtschaftskrise gesehen werden. Die globalen Auswirkungen können derzeit noch nicht abgeschätzt werden. Selbst auf den begrenzten Raum der Stadt Olsberg können die Folgen noch nicht heruntergebrochen werden. Hier sind sowohl direkte als auch indirekte Folgen zu erwarten.

(1) Gewerbesteuer

Das derzeit relativ hohe Gewerbesteueraufkommen wird insbesondere durch die Zahlungen einiger weniger Betriebe getragen. Insofern können sich die wirtschaftlichen Entwicklungen dieser Betriebe auf die Ertrags- und Finanzlage der Stadt Olsberg direkt auswirken. Der Effekt, insbesondere der negative Effekt, würde durch das System des kommunalen Finanzausgleichs abgefedert, allerdings mit einem Zeitverzug von zwei Jahren. Dieser Zeitverzug würde dazu führen, dass im Falle eines Wegbrechens der Gewerbesteuererträge das betroffene Jahr extrem schlecht abschließen würde, da ein Ausgleich erst später erfolgen würde. Insbesondere die ohnehin sehr angespannte Liquidität würde dadurch extrem belastet bzw. überfordert werden. Kassenkredite wären unumgänglich.

Die starke Abhängigkeit von der Gewerbesteuer ist vor dem Hintergrund der Finanz- und Wirtschaftskrise besonders kritisch zu sehen. Bislang sind zwar noch keine gravierenden Folgen feststellbar, aber es muss weiterhin damit gerechnet werden.

(2) AquaOlsberg

Der Betrieb des AquaOlsberg wurde am 08.08.2008 aufgenommen. Schon die ersten Monate des Betriebs zeigen, dass es eine fortlaufende Aufgabe sein wird, die in der Wirtschaftlichkeitsbetrachtung zu Grunde gelegten Erträge zu erzielen und den Aufwand zu halten oder gar zu reduzieren, was mit Leistungs- und Qualitätseinbußen verbunden sein dürfte. Die aktuellen Zahlen müssen noch maßgeblich verbessert werden, will man nicht die Belastung für den städtischen Haushalt noch weiter erhöhen. Die Investitionsentscheidung für das AquaOlsberg war eine der wichtigsten Entscheidungen in den letzten Jahrzehnten – und diejenige mit den größten finanziellen Auswirkungen. Der stark beanspruchte städtische Haushalt erfährt hierdurch unter Umständen eine weitere Belastung, die unter rein finanziellen Gesichtspunkten kaum vertretbar ist. Sollten sich die derzeitigen Erträge und Aufwendungen auf ihrem von der Prognose abweichenden Niveau stabilisieren, so müssen Strategien entwickelt werden, wie in einem solchen Fall weiter verfahren werden soll. Anderenfalls werden die Handlungsspielräume im Haushalt für andere kommende Aufgaben wohl reduziert werden.

(3) Demographie

Der demographische Wandel wird auch die Stadt Olsberg ereilen. Dies ist inzwischen nicht nur absehbar, sondern bereits konkret erkennbar. Hier gilt es Konzepte zu entwickeln, die in allen gesellschaftlichen Bereichen die sich daraus ergebenden Folgen auf ihre Wirkungen hin untersuchen und Lösungen aufzeigen. Auch hier wird es eine wesentliche Aufgabe sein, den erkennbaren Wandel als Auslöser für sinnvolle Umstrukturierungen zu nutzen. In besonderem Maße ist hier die Politik gefordert, der Stadt Olsberg durch Vorgabe strategischer Ziele ein Bild zu geben, welches nicht nur für die derzeitigen Bürger, sondern auch für Gewerbetreibende der verschiedensten Branchen attraktiv ist. Wenn die aktuell vorgehaltene kommunale Infrastruktur weiterhin sinnvoll genutzt werden soll, kann dies nur durch eine ausgewogene Bevölkerungsstruktur erreicht werden. Diese kann dann gehalten werden, wenn die Stadt Olsberg als Arbeits- und Wohnort attraktiv und lebenswert bleibt. So sollte es gelingen, im stärker werdenden Konkurrenzkampf der Kommunen untereinander zu bestehen.

Aus finanzieller Sicht würde sich ein Bevölkerungsrückgang zwar schleichend, aber doch spürbar negativ auswirken. An verschiedenen Stellen im System des kommunalen Finanzausgleichs und der Beteiligung der Kommunen am Steueraufkommen des Landes wird auf Verteilungskriterien zurückgegriffen, die direkt oder indirekt mit Bevölkerungszahlen zusammenhängen. Während also die Erträge langsam negativ beeinflusst werden, gilt es ggf. zusätzliche Mittel aufzuwenden, um diesen Trend zu stoppen. Hierin liegen die Problematik und die Herausforderung.

(4) Ortsumgehung Stadtkern

Die lange erhoffte Umgehungsstraße für Olsberg befindet sich im Bau. Dieses Bauvorhaben eröffnet der Stadt Olsberg völlig neue Möglichkeiten, über Fragen der Verkehrsführung, städtebaulichen Gestaltung, Einzelhandelsstruktur, Steigerung der touristischen Attraktivität etc. nachzudenken. Hierin liegt eine große Chance, die es zu nutzen gilt. Überlegungen und Planungen diesbezüglich laufen bereits. Die Grenzen könnten hier allerdings durch die Finanzierbarkeit einzelner Maßnahmen gesteckt werden.

(5) Grundstücksfonds

Die Stadt Olsberg betreibt den Erwerb, die Erschließung und die Vermarktung von Wohnbau- und Gewerbeflächen in Form eines Fonds. Dieser Fonds ist einer der Geschäftszweige des Kommunalbetrieb Olsberg, einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung der Stadt Olsberg. Grundsätzlich ist der Fonds so angelegt, dass die zu erzielenden Verkaufserlöse die zuvor aufgebrachten Mittel bis zur Vermarktungsfähigkeit der Grundstücke decken. Die Entwicklung am Markt ist jedoch seit Jahren rückläufig. Insbesondere Wohnbaugrundstücke werden kaum noch nachgefragt. Sollte diese Entwicklung noch längerfristig anhalten, besteht die Gefahr, dass die hohen Vorleistungen der Stadt, die zu 100% fremdfinanziert sind, durch die dann zu erzielenden Verkaufserlöse nicht mehr gedeckt werden können. Einerseits kann die Stadt Olsberg zwar Baugrundstücke in den verschiedensten Lagen und Preisklassen anbieten, andererseits gelingt es aber nicht, die Nachfrage entsprechend zu generieren. Hier sind offensichtlich Faktoren entscheidender, die seitens der Stadt nicht direkt beeinflusst werden können. Einerseits wird hier die allgemeine wirtschaftliche Lage und die dadurch beeinflusste Entwicklung auf dem Arbeitsmarkt eine wichtige Rolle spielen. Die Unsicherheiten der Arbeitnehmer fördern deren Zurückhaltung bei größeren Anschaffungen. Aber selbst in den wirtschaftlich besseren Jahren 2006 bis teilweise 2008 hat sich das Nachfrageverhalten nicht geändert. Die aktuelle Finanz- und Wirtschaftskrise wird die Entwicklung zusätzlich belasten. Andererseits spielt auch hier die Demographie eine Rolle, da immer mehr Immobilien vererbt werden und daher der Bedarf an Neubauten rückläufig ist. Zudem ist das Sauerland auch durch einen Abwanderungstrend der Altersklasse 18 – 30 Jahre betroffen, also der Bevölkerungsgruppe, die als mögliche Kunden vorwiegend in Frage kommt.

(6) Finanzlage

Wie bereits oben dargestellt, ist die Finanzlage der Stadt Olsberg ungeachtet des Jahresergebnisses 2008 schon angespannt. Und das in einer Zeit, in welcher die Erträge sich auf einem recht hohen Niveau befinden. Wenn also diese Erträge wieder nachlassen sollten, wird sich die Situation weiter verschärfen. Vor diesem sehr engen finanziellen Rahmen sind die anderen hier dargestellten Chancen und Risiken zu sehen und zu bewältigen. Hierin ist das größte Problem für die zukünftige Entwicklung der Stadt Olsberg zu sehen.

11. Anlagenteil

Anlage 1 Liste der Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Olsberg, den 15. Juni 2009

Aufgestellt:

Stefan Kotthoff
Kämmerer

Bestätigt:

Elmar Reuter
Bürgermeister

Stadt Olsberg
Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NW
Stand 31.12.2008

Bürgermeister
Reuter, Elmar

- Freizeitpark Hochsauerland GmbH, Gesellschafterversammlung, ordentliches Mitglied
- Gemeindeversicherungsverband Köln, ehrenamtlicher Vorstandsbeirat, ordentliches Mitglied
- Hochsauerlandwasser GmbH, stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
- Holzenergiezentrum GmbH Olsberg, Gesellschafterversammlung ordentlicher Vertreter
- KDVZ Citkomm Iserlohn Verwaltungsrat, ordentliches Mitglied
- Kommunalstiftung NRW Düsseldorf, Ehrenamtlicher Vorstand
- Kur-Park-Hotel Olsberg GmbH & Co. KG, Beirat Vorsitzender
- Kur-Park-Hotel Olsberg GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung, ordentlicher Vertreter
- Sparkasse Hochsauerland, Kreditausschuss Vorsitzender
- Sparkasse Hochsauerland, Verwaltungsrat beratendes Mitglied
- Sparkasse Hochsauerland Zweckverband, Verbandsversammlung ordentliches Mitglied
- Verein Info- und Demonstrationszentrum Erneuerbare Energien (I.D.E.E. e. V.) Mitgliederversammlung ordentlicher Vertreter
- Wasserverband Hochsauerland Verbandsvorsteher
- Wasserverband Hochsauerland Verbandsversammlung ordentliches Mitglied
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK Aufsichtsrat ordentliches Mitglied
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK Gesellschafterversammlung ordentliches Mitglied

Kämmerer
Kotthoff, Stefan

- Vertreter in der Mitgliederversammlung der KDVZ Hellweg-Sauerland
- Mitglied im Aufsichtsrat der Wohnungsbaugenossenschaft Hochsauerland e. G.

Boedecker, Armin
Gewerkschaftssekretär

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Sparkassen-Zweckverbandes

Böhm, Roswitha
Verkäuferin

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Boriess, Dirk
Kaufm. Angestellter

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung Freizeitpark Hochsauerland GmbH Gevelinghausen
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg – Olsberg

Bruhn, Kurt
Kaufm. Angestellter

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Ditz, Roland
Steinmetz- und Steinbildhauermeister
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg – Olsberg
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Hochsauerland

Feldmann, Theo
Niederlassungsleiter/Angestellter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Fischer, Wolfgang
Diplom-Ingenieur
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Hochsauerlandwasser GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassen-Zweckverbandes
- Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Hochsauerland

Franke, Jean-Philippe
Verwaltungsbeamter

Gudat, Mechthild
Krankenschwester

Guntermann, Peter
Schreiner
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Hoffmann, Giesbert
Verkaufsberater Handwerk
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft
- Vertreter im Aufsichtsrat der Hochsauerlandwasser GmbH

Judith, Wilhelm
Pensionär
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg - Olsberg

Künsting, Roland
Angestellter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Lang, Hans
Rentner
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung Freizeitpark Hochsauerland GmbH Gevelinghausen
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft

Lingenauber, Uwe
Industriekaufmann
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Menke, Werner
Rentner
- Mitglied des Aufsichtsrates der Hochsauerlandwasser GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Mitglied des Verwaltungsrates Klinik am Stein

Metten, Alfred
Former/Betriebsratsvorsitzender
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Hochsauerland

Mühlenhoff, Ruth
Zahnmedizinische Fachangestellte/Bauzeichnerin
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Noetzel, Albert
Former
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Normann, August
Rentner
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung Freizeitpark Hochsauerland GmbH Gevelinghausen
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg - Olsberg
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassen-Zweckverbandes

Peters, Bernhard
freigestellter Betriebsratsvorsitzender
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Peters, Winfried
Dachdeckermeister
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Przygoda, Rudolf
Finanzbeamter
- Mitglied im Aufsichtsrat der Hochsauerlandwasser GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung Freizeitpark Hochsauerland GmbH Gevelinghausen
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassen-Zweckverbandes

Rosenfeld, Peter
Angestellter Sparkasse
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg - Olsberg

Röttger, Josef
Angestellter im Bereich Fortbildung
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Sparkassen-Zweckverbandes

Ruhland, Beate
Bürokraft
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Rüther, Ansgar
Agenturleiter Sparkasse
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg – Olsberg

Schmidt, Hiltrud
Hausfrau
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg - Olsberg

Seiffertt, Kurt-Peter
Rentner
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Hochsauerland

Siedhoff, Jochen
Bautechniker
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg - Olsberg

Srajek, Christoph
Gewerblicher Mitarbeiter
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Hochsauerland

Stahlmecke, Siegfried
Betriebsschlosser
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Stehling, Burkhard
Finanzbeamter
- Vertreter im Aufsichtsrat der Hochsauerlandwasser GmbH
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Vertreter in der Verbandsversammlung des Sparkassen-Zweckverbandes

Steinkemper, Udo
Diplom-Ingenieur
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg – Olsberg

Steinrücken, Karl-Josef
Schulleiter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Weigand, Karl-Heinz
Beamter
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Wiegelmann, Karl-Josef
Architekt
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Wienand, Waltraud
Lohn-/Finanzbuchhalterin
- Vertreter in der Gesellschafterversammlung der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Brilon – Marsberg – Olsberg
- Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Hochsauerland

Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008

Herleitung Jahresergebnis
Erläuterungen zur Schlussbilanz
Kennzahlenset
Zentralbudget
Grafische und tabellarische Darstellungen
Ermächtigungsübertragungen
Eventualverbindlichkeiten

Herleitung des Jahresergebnisses im Soll-Ist-Vergleich

Der Gesamtergebnisbericht für das Jahr 2008 schließt mit einem Überschuss von 2.591.701 €. Damit hat sich das Ergebnis vom Planungszeitpunkt mit 682.177 € um 1.909.524 € verbessert.

Die Struktur des nach Produkten bzw. Fachbereichsbudgets gegliederten Haushalts der Stadt Olsberg ist Ausgangspunkt dafür, dass die Gründe für diese positive Entwicklung einerseits in den Fachbereichen liegen können, andererseits aber auch das Zentralbudget entsprechende Verbesserungen aufweisen könnte. Das Zentralbudget, welches die wesentlichen Steuererträge beinhaltet, weißt regelmäßig einen Überschuss aus, welcher zur Deckung der defizitären Fachbereichsbudgets eingesetzt wird. Die Tatsache, dass die Fachbereichsbudgets Defizite ausweisen, ist an dieser Stelle nicht ungewöhnlich oder gar beunruhigend, da diese über nur geringfügige eigene Ertragspositionen verfügen. Da auch im NKF weiterhin das Prinzip der Gesamtdeckung gilt, dienen die Steuereinnahmen des Zentralbudgets zur Deckung der Aufwendungen in den Fachbereichen.

A) Zentralbudget

Die wesentlichen Faktoren für die Entwicklung im Zentralbudget sind nachfolgend aufgeführt:

Bezeichnungen / Erläuterungen	+ Verbesserung - Verschlechterung	
Gewerbesteuer Die hier auszuweisenden Mehreinnahmen begründen sich überwiegend aus Nachzahlungen und Anpassungen der Vorauszahlungen bei den Betrieben. Offensichtlich sind die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise zumindest in 2008 noch nicht erkennbar.	+	1.850.000 €
Gewerbesteuerumlage Die Gewerbesteuerumlage korrespondiert mit dem Gewerbesteueraufkommen. Entsprechend den aktuellen Vervielfältigern (65%) sind bei einem Gewerbesteuerhebesatz von 423% durch die Stadt Olsberg 15,37 % des Aufkommens abzuführen.	-	280.000 €
Summe der gewerbesteuerabhängigen Veränderungen	+	1.570.000 €
Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer Das bundesweite Aufkommen lag über den Erwartungen aus den Orientierungsdaten, welche durch die Landesregierung herausgegeben werden. Der rechnerische Anteil Olsbergs steigt entsprechend.	+	140.000 €

Bildung einer Rückstellung „Fonds Deutsche Einheit“ - 211.000 €

Mit Urteil von Ende 2007 hat der Verfassungsgerichtshof NRW in Münster das Land dazu verpflichtet, Überzahlungen der Städte und Gemeinden zurückzuerstatten. Das Land hat diese Rückzahlungsverpflichtung zwar erfüllt, aber gleichzeitig ein Gutachten zur Überprüfung in Auftrag gegeben. Dieses Gutachten kommt zu dem Ergebnis, dass die Kommunen keinen Erstattungsanspruch hatten, sondern stattdessen zu geringe Zahlungen geleistet haben. Es kann derzeit noch nicht geklärt werden, ob die erhaltene Erstattung ggf. an das Land zurückgezahlt werden muss.

Rückstellung „Schlüsselzuweisungen“ - 600.000 €

Die Entwicklung dieser Rückstellung wird durch die tatsächliche Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen bestimmt. Aus dieser Berechnung ergibt sich für 2008 eine Inanspruchnahme von rd. 2,4 Mio. €, geplant waren rd. 3,0 Mio. €. Die Rückstellung wird damit vollständig in Anspruch genommen.

Kreisumlage + 96.000 €

Die Kreisumlage wurde im Vergleich zum Planansatz um 0,55 % niedriger beschlossen.

Rückstellung „Altfehlbetrage Hochsauerlandkreis“ + 406.000 €

Für die zu erwartende Inanspruchnahme durch den Hochsauerlandkreis zur Abdeckung der Altfehlbeträge aus der kameralen Rechnungslegung wurde in der Eröffnungsbilanz eine Rückstellung in Höhe von rd. 1,98 Mio. € gebildet. Die endgültige Abrechnung durch den HSK liegt zwischenzeitlich vor. Der Anteil Olsbergs an den Altfehlbeträgen liegt bei rd. 1,57 Mio. €. Der somit zu viel zurückgestellte Betrag kann aufgelöst werden.

Zinserträge + 60.000 €

Durch das Anlegen der noch vorhandenen liquiden Mittel und die derzeit laufenden Derivate konnten Erträge erzielt werden.

Forderungsberichtigungen - 90.000 €

Im Rahmen der Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen wurde eine Zahl von Forderungen berichtigt. Je nach Betrag wurden diese Niederschlagungen durch den Rat beschlossen.

Saldo Sonstiges - 21.000 €

Verbesserung im Zentralbudget **+ 1.350.000 €**

B) Budgets der Fachbereiche

Neben diesen im Zentralbudget zu verzeichnenden Verbesserungen der Ergebnisrechnung weisen die Budgets der Fachbereiche insgesamt ein Plus von 560.000 € aus. Auch hier werden lediglich die entscheidenden Faktoren kurz dargestellt:

Bezeichnungen / Erläuterungen	+ Verbesserung - Verschlechterung	
Personalaufwand Der Mehraufwand resultiert ausschließlich aus Zuführungen zu Rückstellungen. Diese schwer zu kalkulierende Aufwandsart weist starke Abweichungen auf. Näheres hierzu kann dem Bericht des Personalservice entnommen werden.	-	162.000 €
Instandhaltungsrückstellung Wirtschaftswege Durch das Großschadensereignis „Kyrill“ kam es in 2007 zu enormen Schäden an der Infrastruktur im Forst und in den angrenzenden landwirtschaftlichen Flächen. Die für die Reparaturen gebildete Rückstellung wurde in Anspruch genommen. Da zudem eine vollständige Finanzierung der Aufwendungen durch Erträge aus EU-Mitteln erfolgte, tritt eine Ergebnisverbesserung ein.	+	867.000 €
Verlustabdeckung TuS GmbH Aus den Jahren 2003 bis 2007 waren höhere Verluste in dieser Gesamthöhe nachträglich zu decken.	-	206.000 €
Grundsicherung für Erwerbsfähige: Erstattung der Personal- und Sachkosten Die Erstattung für die Übernahme der Aufgaben im Bereich der Grundsicherung für Erwerbsfähige ist höher als geplant ausgefallen.	+	35.000 €
Leistungen bei Krankheit Diese kaum kalkulierbaren Aufwendungen sind Wegzug einiger Personen günstiger verlaufen.	+	44.000 €
Wertgutscheine an Flüchtlinge Die rückläufige Zahl der Flüchtlinge wirkt sich hier positiv aus.	+	44.000 €
Betriebskostenerstattungen der Kindergärten Der relativ hohe Betrag resultiert einerseits aus Nachzahlungen aus dem Vorjahr noch nach den alten Vorschriften des GTK (gültig bis 31.07.2008). Zusätzlich entstand eine Entlastung dadurch, dass die neuen, ab 01.08.2008 gezahlten Pauschalen je Kind gem. Kinderbildungsgesetz (KiBiz) recht vorsichtig kalkuliert worden sind.	+	200.000 €
Abwicklung Erbe Mix Die lt. Wertgutachten für die Liegenschaften geplanten Verkaufserlöse konnten in 2008 noch nicht realisiert werden.	-	420.000 €
Saldo Sonstiges	+	158.000 €
Verbesserung in den Fachbereichsbudgets	**+**	**613.000 €**

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2008

Nachfolgend werden die wesentlichen Entwicklungen kurz erläutert, die zu den Bestandsveränderungen vom 01.01.2008 zum 31.12.2008 beitragen. Diese müssen nicht abschließend sein.

A Aktivseite

1. Anlagevermögen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

1.2.1.3 Wald und Forst

verschiedene (kleinere) Abgänge	-65.442	

1.2.2 Infrastrukturvermögen

1.2.2.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen

Zugänge		
verschiedene abgeschlossene Baumaßnahmen an Straßen (keine Erschließungen)		343.800
Buswartehallen		47.800
Abgänge		
Altbestände	-52.200	
Abschreibungen	-1.060.000	
	-720.600	

1.2.3 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bau Doppelgarage		38.700
Abschreibung Schule an der Ruhraue	-233.000	
	-194.300	

1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zugänge Maschinen/Geräte		
Tennenpflegegerät Sportplätze		2.900
Abschreibung Technische Anlagen	-5.722	
Abschreibung Fahrzeuge	-58.233	
		-61.055

1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zugänge		
verschiedene Anlagegüter		175.000
Abgänge		
Abschreibungen	-111.000	
sonstige Abgänge	-14.000	
	50.000	

1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Integriertes Handlungskonzept		26.850
Ausbau Straßen 2007	-88.750	335.860
Radweg Bigge-Gevelinghausen		20.160
Zentraler Omnibusbahnhof		21.520
Gewerbepark Antfeld		9.610
Spielplatzgeräte	-7.330	6.480
Brücke zur Grotte	-32.900	
Netzwerk GS Bigge	-17.000	11.360
Buswartehallen (Stadtgebiet)	-47.450	15.290
Kurparkweg Ballspielhalle	-22.880	22.880
Ortsdurchfahrt Brunskappel	-85.670	85.670
Ausbau Straßen 2008	-25.000	25.000
Doppelgarage Schule an der Ruhraue	-38.780	38.790
Treppenanlage Mühlhofweg	-13.610	13.610
Zufahrt Berufsschule	-40.550	40.550
Hüche Hauptschule		2.950
Dorferneuerung Wulmeringhausen	-11.980	11.980
Dorferneuerung Antfeld	-20.000	20.000
Stützmauer Zur Lieth	-15.500	15.500
Ausbau Seltkerpad		13.380
Treuhandkonto WFG	-111.400	25.000
Treuhandkonto LEG		361.725
		545.365

1.3 Finanzanlagen

1.3.3	Beteiligung Sondervermögen (Kapitalzuführung KBO)	1.357.000
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen (Tus GmbH)	100.000

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Bestandsveränderung (Schadholz Kyrill)	-68.030	

B Passivseite

2. Sonderposten

2.1 für Zuwendungen

Die Sonderposten bilden den Anteil von Zuwendungen (insb. von Bund und Land) ab, der bereits zweckentsprechend eingesetzt worden ist. Noch nicht verbrauchte Zuwendungen werden zunächst als Verbindlichkeit abgebildet (s. unten).

	01.01.2008	Zugänge	Abgänge	Auflösung	31.12.2008
	€	€	€	€	€
Schulpauschale	50.102,53	38.225,27	0,00	24.284,19	64.043,61
Investitionspauschale	382.839,18	401.392,94	0,00	40.617,04	743.615,08
Feuerschutzpauschale	352.590,72	20.960,27	0,00	31.165,59	342.385,40
Straßennetz	15.844.066,11	17.000,00	41.790,20	715.182,05	15.104.093,86
Renaturierung Ruhraue	387.359,07	0,00	0,00	0,00	387.359,07
Buswartehallen	0,00	34.000,00	0,00	1.268,00	32.732,00
Ganztagsgrundschule	30.373,00	0,00	0,00	2.600,00	27.773,00
Dorferneuerungsmaßnahmen	29.085,00	0,00	0,00	2.090,00	26.995,00
Spielplätze	940,00	4.194,06	0,00	1.194,06	3.940,00
Brückensanierung	9.664,00	0,00	0,00	336,00	9.328,00
Sonderposten (allg)	3.107.995,00	369.425,00	1.043.200,00	0,00	2.434.220,00
Sopo Zweckverb. VHS	9.371,00	0,00	0,00	2.507,00	6.864,00
Hochwasserschutzmaßnahmen	95.050,71	0,00	0,00	0,00	95.050,71
Sopo Spenden	1.053,00	21.043,24	0,00	1.424,24	20.672,00
Sopo Spende (allg)	43.251,24	3.500,00	3.694,02	0,00	43.057,22
Schule an der Ruhraue	9.916.844,67	34.298,99	0,00	233.016,00	9.718.127,66
	30.260.585,23	944.039,77	1.088.684,22	1.055.684,17	29.060.256,61

Zusammensetzung Sonderposten allgemein

Zentraler-Omnibus-Bahnhof	1.037.645,00	0,00	199.200,00	0,00	838.445,00
Gewerbepark Antfeld	726.050,00	361.725,00	0,00	0,00	1.087.775,00
Stadterneuerungsmaßnahmen	1.318.000,00	0,00	810.000,00	0,00	508.000,00
Buswartehallen	26.300,00	7.700,00	34.000,00	0,00	0,00
	3.107.995,00	369.425,00	1.043.200,00	0,00	2.434.220,00

Zusammensetzung Sonderposten Spenden (allg.)

Spielplatz Heck II	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Kunstwerk Oventrop	42.251,24	0,00	0,00	0,00	42.251,24
Spende Spielplätze	0,00	3.500,00	2.694,02	0,00	805,98
	43.251,24	3.500,00	3.694,02	0,00	43.057,22

2.2 für den Gebührenausgleich

Die Sonderposten stellen die durch den Gebührenzahler überzahlten Beträge dar, die in zukünftigen Jahren zum Gebührenausgleich im Falle einer Unterdeckung herangezogen werden können.

	Stand 01.01.2008	Zugänge	Abgänge	Auflösung	Stand 31.12.2008
	€	€	€	€	€
Abfallwirtschaft	132.587,66	0,00	0,00	38.826,35	93.761,31
Winterdienst	82.664,05	82.698,33	0,00	0,00	165.362,38
Friedhof	14.653,97	0,00	0,00	0,00	14.653,97
	229.905,68	82.698,33	0,00	38.826,35	273.777,66

2.3 für Beiträge

	Stand 01.01.2008	Zugänge	Abgänge	Auflösung	Stand 31.12.2008
	€	€	€	€	€
KAG-Beiträge	0,00	7.275,00	0,00	0,00	7.275,00
	0,00	7.275,00	0,00	0,00	7.275,00

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

	Stand 01.01.2008	Zuführung	Inanspruch-nahme	Auflösung	Stand 31.12.2008
	€	€	€	€	€
Pensionr. Aktive	4.036.746,00	599.142,00	0,00	686,00	4.635.202,00
Beihilfer. Aktive	962.933,00	141.252,00	0,00	0,00	1.104.185,00
Pensionr. Versorgungsem.	2.330.522,00	0,00	48.839,00	85.078,00	2.196.605,00
Beihilfer. Versorgungsem.	638.727,00	13.301,00	1.528,00	15.971,00	634.529,00
	7.968.928,00	753.695,00	50.367,00	101.735,00	8.570.521,00

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

	Stand 01.01.2008	Zuführung	Inanspruch-nahme	Auflösung	Stand 31.12.2008
	€	€	€	€	€
a) Straßennetz, Wege, Plätze	1.241.000,00	0,00	999.628,55	0,00	241.371,45
b) Brücken	500.000,00	0,00	94.178,38	0,00	405.821,62
	1.741.000,00	0,00	1.093.806,93	0,00	647.193,07

3.5 sonstige Rückstellungen

	Stand 01.01.2008	Zuführung	Inanspruch-nahme	Auflösung	Stand 31.12.2008
	€	€	€	€	€
a) nicht genommener Urlaub und Überstunden	148.100,00	103.400,00	148.100,00	0,00	103.400,00
b) Aufstellung und Prüfung der (ersten) Eröffnungsbilanz und des Jahresabschlusses	15.000,00	3.000,00	10.000,00	0,00	8.000,00
c) Verluste aus schwebenden Geschäften (Grundstücksvermarktung)	1.281.200,00	0,00	0,00	0,00	1.281.200,00
d) Schlüsselzuweisungen	2.419.116,00	0,00	2.419.116,00	0,00	0,00
e) Altersteilzeit	124.732,17	57.292,57	26.466,22	0,00	155.558,52
f) Aufbewahrungsverpflichtungen	66.000,00	0,00	0,00	0,00	66.000,00
g) überörtliche Prüfungen	35.000,00	15.000,00	0,00	0,00	50.000,00
h) Fehlbeträge Hochsauerland-kreis	1.975.834,00	0,00	1.569.487,53	406.346,47	0,00
i) Prüfung des Jahresabschlusses	42.000,00	35.000,00	30.750,00	0,00	46.250,00
j) Kostendämpfungspauschale	25.791,00	3.400,00	0,00	0,00	29.191,00
k) Leistungsorientierte Bezahlung	36.653,80	36.986,85	36.254,78	399,02	36.986,85
l) Solidarlasten	0,00	211.234,00	0,00	0,00	211.234,00
m) Zuschüsse Kindergärten	0,00	23.356,00	0,00	0,00	23.356,00
	6.169.426,97	488.669,42	4.240.174,53	406.745,49	2.011.176,37

4. Verbindlichkeiten

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

4.1.2 vom privaten Kreditmarkt

	Stand 01.01.2008	Darlehens-neuaufnahme	Tilgung	Stand 31.12.2008
	€	€	€	€
Zinsabgrenzung	27.355,75	26.576,04	27.355,75	26.576,04
Investitionskredite öffentlicher Bereich	10.654.050,77	1.000.000,00	796.500,63	10.857.550,14
Investitionskredite privater Kreditmarkt	7.007.786,99	0,00	323.430,63	6.684.356,36
	17.689.193,51	1.026.576,04	1.147.287,01	17.568.482,54

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

	Stand 01.01.2008	Stand 31.12.2008
	€	€
In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Zuwendungen enthalten, die noch nicht zweckentsprechend eingesetzt worden sind, also derzeit im Liquiditätsbestand der Stadt stecken.	834.093,93	2.763.022,43
Verbindlichkeiten Investitionspauschale	739.691,63	1.043.188,20
Verbindlichkeiten Schulpauschale	94.402,30	101.857,98
Verbindlichkeiten Feuerschutzpauschale	0,00	48.488,72
Altfehlbeträge Hochsauerlandkreis	0,00	1.569.487,53

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	01.01.2008	Zugang	Auflösung	Stand 31.12.2008
	€	€	€	€
Friedhofsgebühren	995.398,09	80.195,98	50.763,31	1.024.830,76

Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen für die Stadt Olsberg

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Aufwanddeckungsgrad	100,9%	101,4%	109,9%
Eigenkapitalquote 1	31,9%	32,3%	35,4%
Eigenkapitalquote 2	62,3%	62,9%	65,3%
Fehlbetragsquote	0,0%	-0,4%	-8,1%

Kennzahlen zur Vermögenslage	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Infrastrukturquote	35,8%	35,9%	35,6%
Abschreibungsintensität	5,9%	5,6%	5,6%
Drittfinanzierungsquote	63,3%	67,0%	65,1%
Investitionsquote	128,6%	78,0%	124,5%

Kennzahlen zur Finanzlage	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Anlagendeckungsgrad 2	90,5%	81,2%	76,2%
Dynamischer Verschuldungsgrad (Entschuldungsdauer)	22,7	-360,3	41,5
Liquidität 2. Grades	68,3%	225,3%	170,3%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	3,3%	3,5%	3,5%
Zinslastquote	3,2%	3,0%	2,9%

Kennzahlen zur Ertragslage	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Netto-Steuerquote	63,7%	66,8%	66,1%
Zuwendungsquote	10,9%	9,6%	12,4%
Personalintensität	17,5%	16,6%	18,7%
Sach- und Dienstleistungsintensität	21,7%	21,9%	19,5%
Transferaufwandsquote	41,2%	42,8%	7,5%

Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Aufwanddeckungsgrad

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

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

Eigenkapitalquote 1

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote 1 zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

Eigenkapitalquote 2

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Bei der Eigenkapitalquote 2 werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die i. d. R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

Fehlbetragsquote

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

Dieser Wert zeigt an, wie stark sich der Jahresfehlbetrag auf die Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage auswirkt. Ein hoher Wert ist negativ zu werten.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

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

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

Abschreibungsintensität

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

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

Drittfinanzierungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus der Sonderpostenauflösung} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen}}$$

Die Drittfinanzierungsquote gibt an, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern.

Investitionsquote

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

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen ausgereicht haben den Substanzverlust aus Abschreibungen und Vermögensabgängen auszugleichen.

Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad 2

$$\frac{\text{(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen/Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) x 100}}{\text{Anlagevermögen}}$$

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt Auskunft inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad II 100% betragen.

Dynamischer Verschuldungsgrad

$$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung}}$$

Da der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung anzeigt, in welchem Ausmaß Finanzmittel in der vergangenen Rechnungsperiode zur freien Verfügung standen, und damit zur möglichen Schuldentilgung, gibt der dynamische Verschuldungsgrad an, in wie vielen Jahren es einer Gemeinde unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, ihre Effektivschulden (Fremdkapital - Liquide Mittel - kurzfristige Forderungen) aus den frei verfügbaren Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Liquidität 2. Grades

$$\frac{\text{(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit den vorhandenen flüssigen Mitteln und den kurzfristigen Forderungen beglichen werden können.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken.

Zinslastquote

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen x 100}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein.

Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote

$$\frac{\text{(Steuern - GewSt.Umlage - Finanzbeteiligung Fonds Dt. Einheit) x 100}}{\text{Ordentl.Erträge - GewSt.Umlage - Fianzbeteiligung Fonds Dt. Einheit}}$$

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

Zuwendungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen x 100}}{\text{ordentliche Erträge}}$$

Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Zuwendungsquote kann auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hindeuten.

Personalintensität

$$\frac{\text{Personalaufwendungen x 100}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Personalintensität 1 gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune zu beachten.

Sach- und Dienstleistungsintensität

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

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

Transferaufwandsquote

$$\frac{\text{Transferaufwendungen x 100}}{\text{ordentlich Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Kennzahl dürfte insbesondere im interkommunalen Vergleich von Interesse sein.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B9000

Zentralbudget

Produktverantwortung

Kotthoff, Stefan

Kräling, Rüdiger

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	20.225.719	17.102.130	17.386.430	21.492.534	4.106.104	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	624.312	130.277	130.277	-80.957	-211.234	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	-20	-20	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	19.440	3.010.771	3.010.771	434.289	-2.576.482	0
Ordentliche Erträge	20.869.472	20.243.178	20.527.478	21.845.846	1.318.368	0
Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	10.679.371	9.841.275	9.745.275	10.024.625	279.350	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.182	0	0	129.071	129.071	0
Ordentliche Aufwendungen	10.704.553	9.841.275	9.745.275	10.153.696	408.421	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.164.919	10.401.903	10.782.203	11.692.150	909.947	0
Finanzerträge	583.911	447.638	447.638	547.585	99.947	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	856.969	800.890	800.890	810.705	9.815	0
Finanzergebnis	-273.057	-353.252	-353.252	-263.121	90.131	0
Ordentliches Ergebnis	**9.891.861**	**10.048.651**	**10.428.951**	**11.429.029**	**1.000.078**	**0**
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	9.891.861	10.048.651	10.428.951	11.429.029	1.000.078	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	158.956	166.942	166.942	134.177	-32.765	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	**10.050.817**	**10.215.593**	**10.595.893**	**11.563.206**	**967.313**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B9000

Zentralbudget

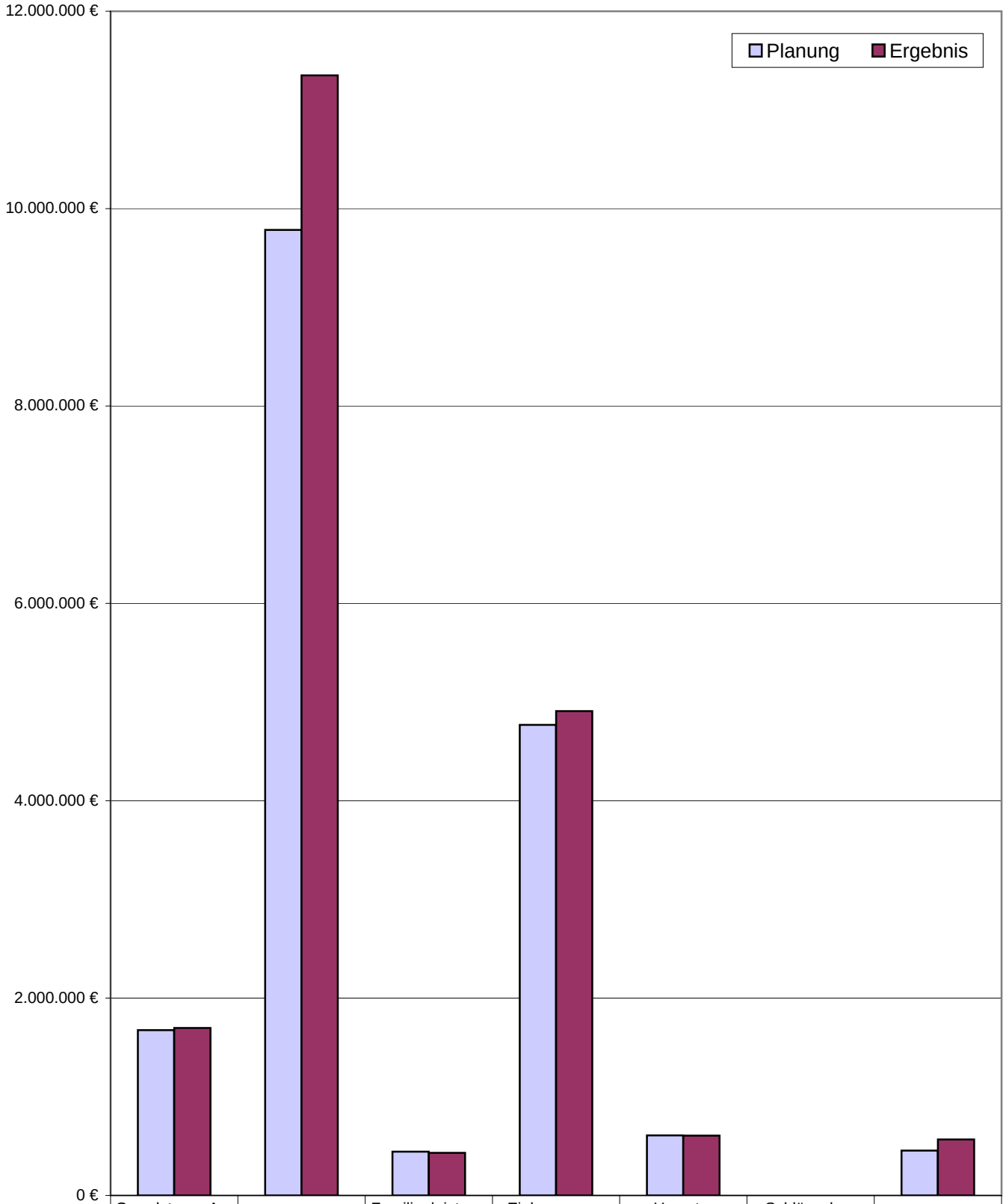
Produktverantwortung

Kotthoff, Stefan

Kräling, Rüdiger

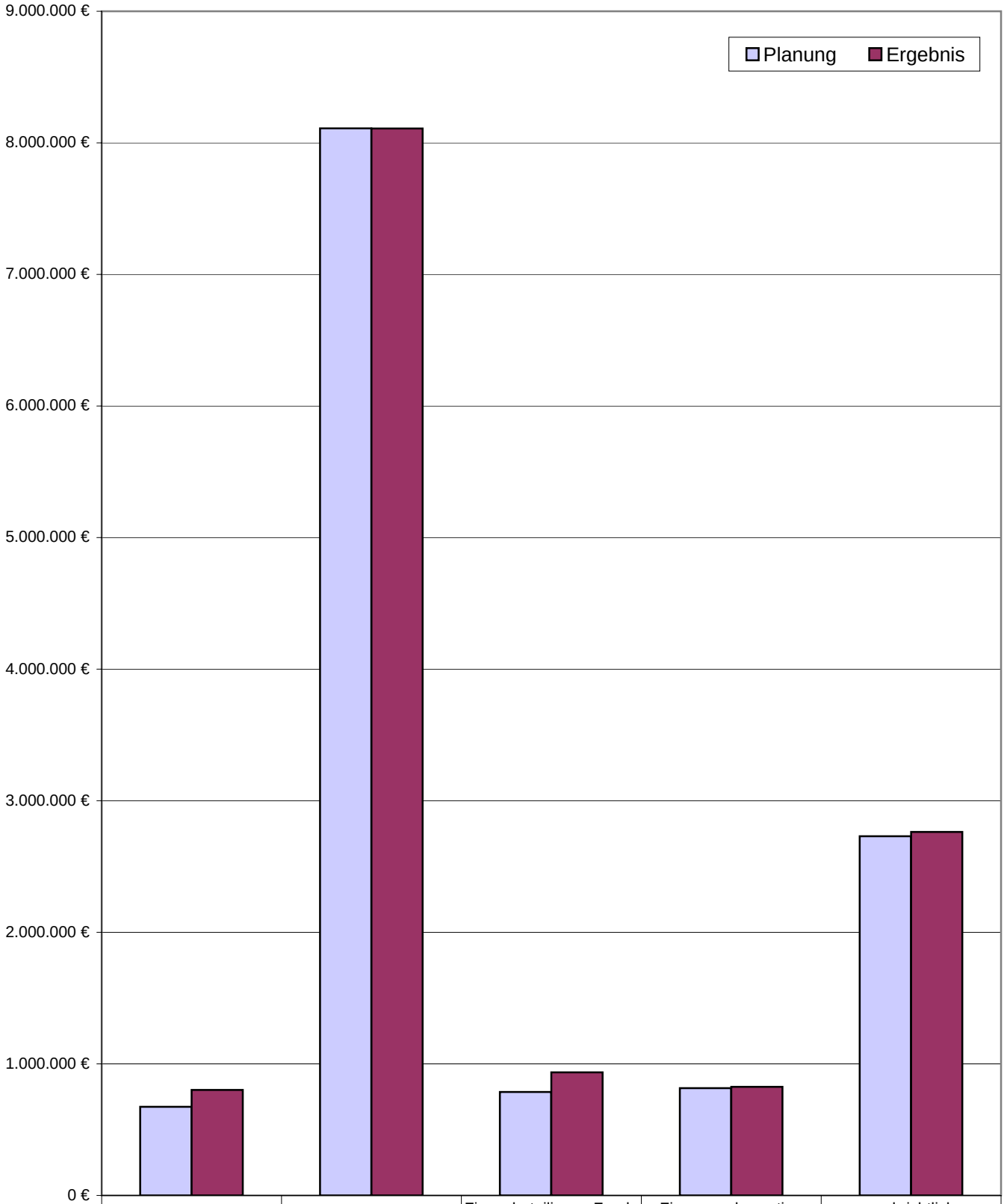
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	18.934.947	17.102.130	17.386.430	18.933.265	1.546.835	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	413.078	130.277	219.777	341.511	121.734	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70	0	0	20	20	0
Sonstige Einzahlungen	920.599	0	0	1.417.432	1.417.432	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	573.411	447.638	447.638	597.480	149.842	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.842.104	17.680.045	18.053.845	21.289.708	3.235.863	0
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	865.599	800.890	800.890	821.701	20.811	0
Transferauszahlungen	11.259.912	10.098.263	10.002.263	10.006.879	4.616	0
Sonstige Auszahlungen	866.831	0	0	1.547.864	1.547.864	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.992.341	10.899.153	10.803.153	12.376.445	1.573.292	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.849.763**	**6.780.892**	**7.250.692**	**8.913.263**	**1.662.571**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	623.966	672.735	779.735	870.866	91.131	0
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	663.081	367.400	367.400	352.903	-14.497	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.287.048	1.040.135	1.147.135	1.223.768	76.633	0
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	341.144	888.700	995.700	1.015.856	20.156	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	101	100.000	100.000	100.000	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	341.245	988.700	1.095.700	1.115.856	20.156	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**945.803**	**51.435**	**51.435**	**107.912**	**56.477**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**8.795.566**	**6.832.327**	**7.302.127**	**9.021.175**	**1.719.048**	**0**
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.094.376	842.553	842.553	1.000.000	157.447	0
Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.608.670	1.183.790	1.183.790	1.123.814	-59.976	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-1.514.294**	**-341.237**	**-341.237**	**-123.814**	**217.423**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	7.281.271	6.491.090	6.960.890	8.897.361	1.936.471	0
Saldo	**7.281.271**	**6.491.090**	**6.960.890**	**8.897.361**	**1.936.471**	**0**

Wesentliche zentrale Erträge
Vergleich Planung/Ergebnis



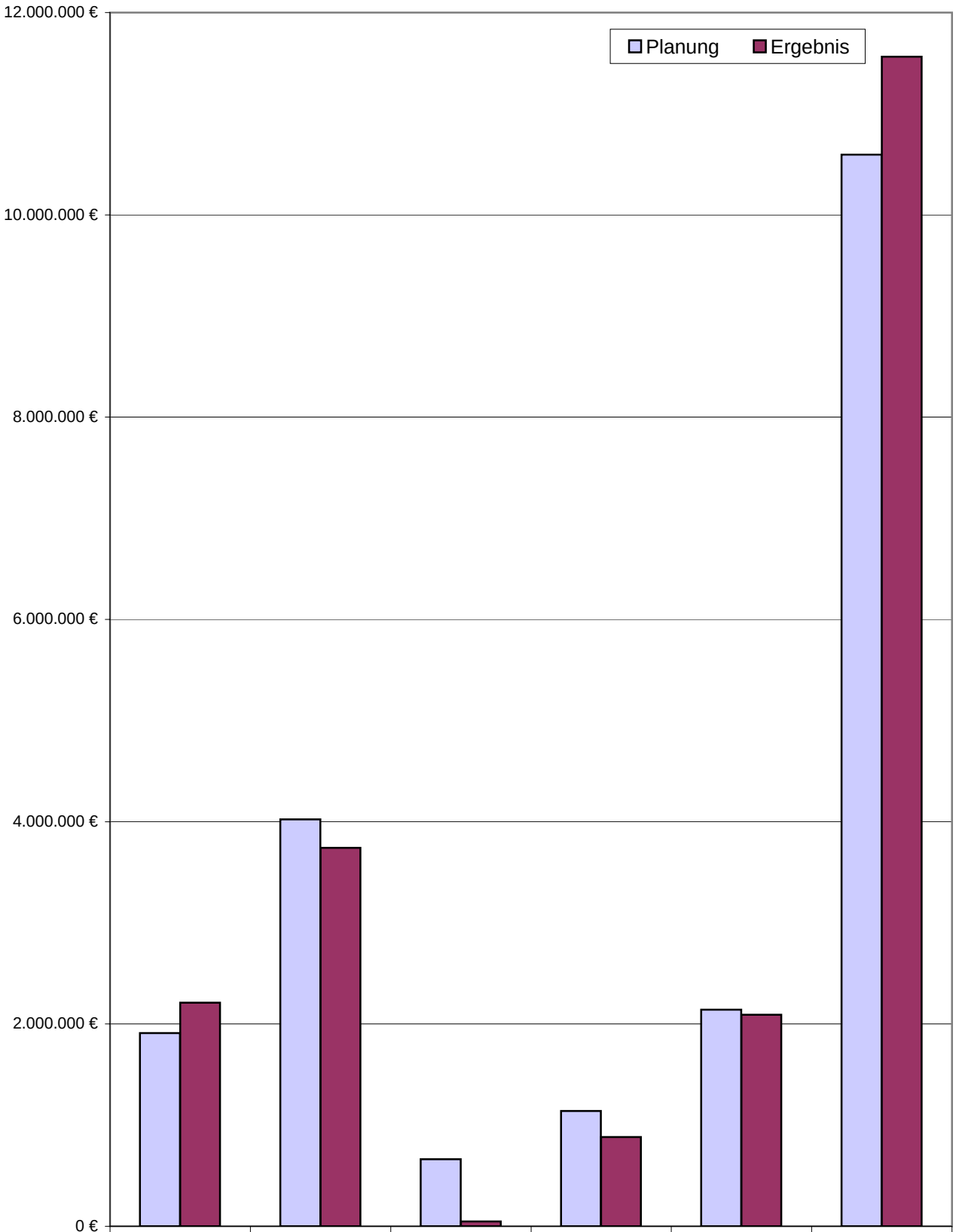
	Grundsteuer A + B	Gewerbesteuer	Familienleistungs ausgleich	Einkommens-steueranteile	Umsatz-steueranteile	Schlüsselzu-weisungen	Finanzerträge
Planung	1.675.000 €	9.784.300 €	444.130 €	4.769.000 €	608.000 €	0 €	454.338 €
Ergebnis	1.696.576 €	11.350.045 €	431.832 €	4.908.248 €	605.714 €	0 €	567.680 €

Wesentliche zentrale Aufwendungen
Vergleich Planung/Ergebnis



	Gewerbesteuerumlage	Kreisumlage	Finanzbeteiligung Fonds der Deutschen Einheit	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	nachrichtlich Personalkosten netto
Planung	673.700 €	8.109.575 €	786.000 €	815.305 €	2.730.332 €
Ergebnis	802.128 €	8.108.715 €	935.816 €	825.118 €	2.762.663 €

Entwicklung der Zuschussbedarfe
Vergleich Planung/Ergebnis



	FB 1.1	FB 1.2	FB 2.1	FB 2.2	FB 3	Zentralbudget
Planung	1.910.716 €	4.023.864 €	663.335 €	1.139.805 €	2.141.796 €	10.595.893 €
Ergebnis	2.209.778 €	3.740.545 €	47.277 €	881.838 €	2.092.068 €	11.563.206 €

Entwicklung der Sonderposten für den Gebührenausgleich

kostenrechnende Einrichtung	Stand 01.01.2008	Zuführung 2008	Zinsen 2008	Zuführung insgesamt	Auflösung 2008	Stand 31.12.2008
Straßenreinigung/ Winterdienst	82.664,05	82.698,33	0,00	82.698,33	0,00	165.362,38
Abfallentsorgung -Müllabfuhr-	132.587,66	0,00	0,00	0,00	38.826,35	93.761,31
Friedhof	14.653,97	0,00	0,00	0,00	0,00	14.653,97
Summe	229.905,68	82.698,33	0,00	82.698,33	38.826,35	273.777,66

Straßenreinigung / Winterdienst

Das mit der Haushaltsaufstellung prognostizierte Gebührenaufkommen konnte mit 256.822,76 € (+1.822,76 €) fast erreicht werden. Die relativ milden Wintermonate Jan. - März 2008 führten trotz schneereicher Verhältnisse im November und Dezember 2008 zu Einsparungen bei den einzelnen Aufwendungen im Vergleich zu den Planansätzen. Dies erlaubt neben der Abdeckung von Fehlbeträgen vergangener Jahre, eine Zuführung zur Gebührenausgleichsrücklage in Höhe von 82.698,33 €.
Die Rücklagenbildung dient dazu, zukünftig entstehende Mehraufwendungen stark ausgeprägter Winter zu decken

Abfallentsorgung / Müllabfuhr

Auch im Jahr 2008 verlief die finanzielle Entwicklung positiver als geplant. Statt ca .70.000 € brauchten lediglich38.826,35 € der Rücklage entnommen werden, um die gebührenrechtliche Unterdeckung des Jahres 2008 auszugleichen. Hierfür sind insbesondere geringere Deponie- und Kompostiergebühren aufgrund der tatsächlich angelieferten Abfallmenge verantwortlich.

Übersicht über die Schulden Stadthaushalt

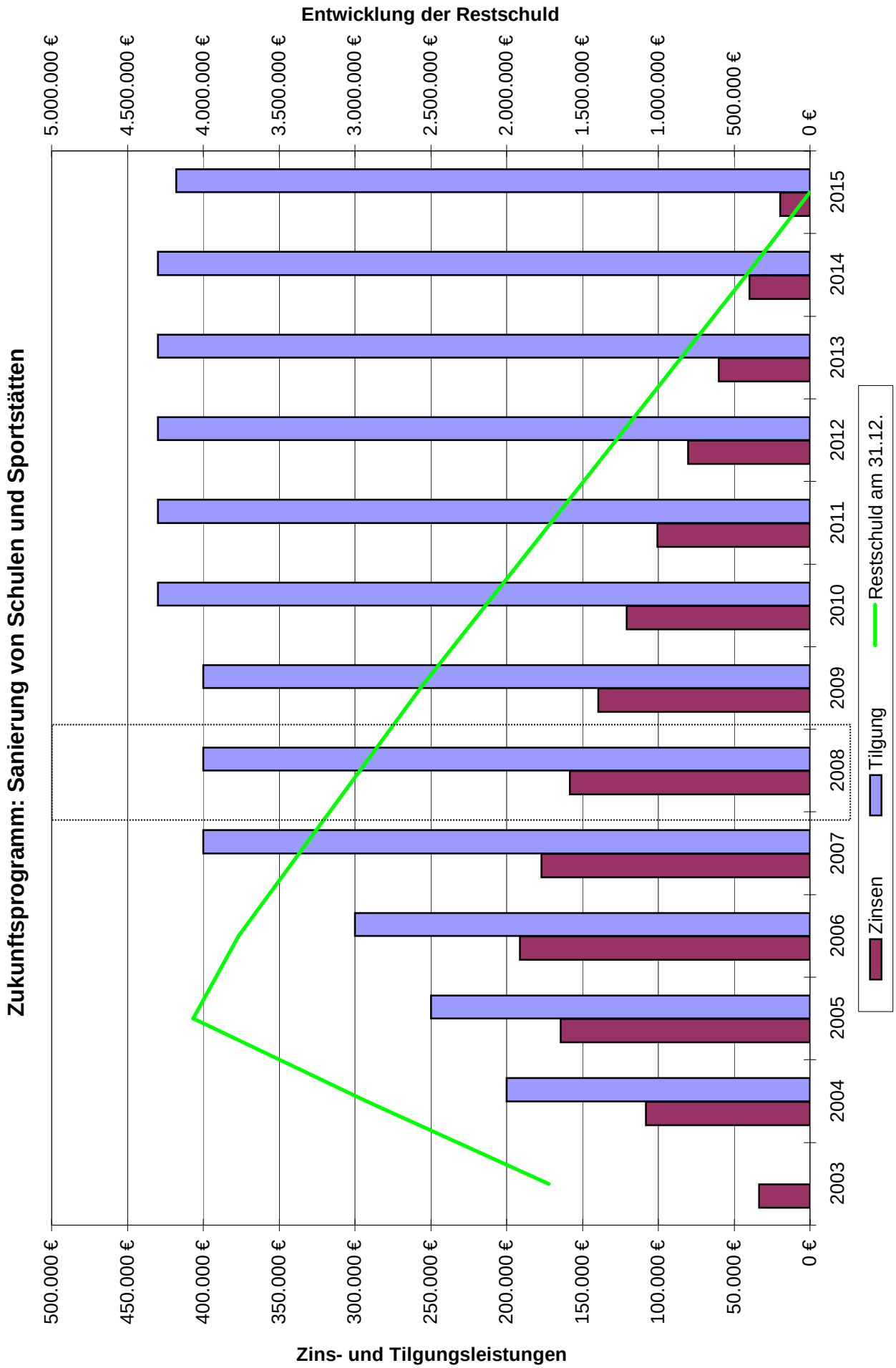
(ohne Kassenkredite)

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vorjahres	Kredit-aufnahmen	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand
	1.1.2008	2008	2008	2008	2008	31.12.2008
Schulden aus Krediten von						
Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0					0
Land	0					0
Gemeinden und Gemeindeverbände	0					0
Zweckverbände und dergleichen	0					0
Kreditmarktmittel unrentierlich	12.587.463	1.000.000	334.645	-620.405		13.301.703
Zukunftsprogramm: Sanierung Schulen u. Sportstätten	3.337.651			-399.792		2.937.859
Holzhackschnitzelanlage	240.120			-42.289		197.831
Kreditmarktmittel Erneuerung Hauptschule	1.496.604			-57.446	-334.645	1.104.513
Summe	**17.661.838**	**1.000.000**	**334.645**	**-1.119.932**	**-334.645**	**17.541.906**

Übersicht über die Schulden Sondervermögen und Beteiligungen

(nur Beteiligungen mit 100%; nur Kreditmarktdarlehen)

aus Krediten des Kommunalbetriebes Olsberg	13.938.366	980.000		-230.022		14.688.344
aus Krediten des Abwasserwerkes	12.292.002			-770.194		11.521.808
aus Krediten der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH	2.861.640			-26.152		2.835.488
Summe	**29.092.008**	**980.000**		**-1.026.368**		**29.045.640**
Gesamtsumme	**46.753.846**	**1.980.000**	**334.645**	**-2.146.300**	**-334.645**	**46.587.546**


Zukunftsprogramm: Sanierung von Schulen und Sportstätten
Entwicklung der Restschuld
5.000.000 €
4.500.000 €
4.000.000 €
3.500.000 €
3.000.000 €
2.500.000 €
2.000.000 €
1.500.000 €
1.000.000 €
500.000 €
0 €
2015
2014
2013
2012
2011
2010
2009
2008
2007
2006
2005
2004
2003
Zinsen
Tilgung
Restschuld am 31.12.
500.000 €
450.000 €
400.000 €
350.000 €
300.000 €
250.000 €
200.000 €
150.000 €
100.000 €
50.000 €
0 €
Zins- und Tilgungsleistungen

Abschreibungen zu Auflösung von Sonderposten

(Ist-Werte des Jahres)

Jahr	AfA/Jahr €	Auflösung Sopo/Jahr €	Deckungsgrad %
2006	1.607.223	1.017.294	63,30%
2007	1.618.442	1.084.961	67,04%
2008	1.621.569	1.055.184	65,07%

Anmerkung:
Diese Darstellung wird in den nächsten Jahren fortgeschrieben und regelmäßig beigefügt.

Ermächtigungsübertragungen von 2008 nach 2009

Übertragung Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Budget		Konto	Bezeichnung	Betrag
1110	Service Politik und Verwaltungsführung	5431150000	Aufwendungen für Repräsentationen und Nachrufe	2.000,00 €
1220	Kulturarbeit und Vereine	5221000000	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	5.600,00 €
1121	Informations-technologie	5255050000	Unterhaltung Telefonanlage	4.200,00 €
1122	Zentrale Dienstleistungen	5251000000	Haltung von Fahrzeugen	6.000,00 €
1122	Zentrale Dienstleistungen	5431050000	Portokosten	4.000,00 €
1122	Zentrale Dienstleistungen	5255000000	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	5.000,00 €
1211	Haupt- und Realschule	5255070000	Beschaffung Festwerte	5.000,00 €
			Summe	31.800,00 €

Übertragung Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Budget		Konto	Bezeichnung	Betrag
1110	Service Politik und Verwaltungsführung	7431150000	Auszahlungen für Repräsentationen und Nachrufe	2.000,00 €
1220	Kulturarbeit und Vereine	7221000000	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	5.600,00 €
1121	Informations-technologie	7255050000	Unterhaltung Telefonanlage	4.200,00 €
1122	Zentrale Dienstleistungen	7251000000	Haltung von Fahrzeugen	6.000,00 €
1122	Zentrale Dienstleistungen	7431050000	Portokosten	4.000,00 €
1122	Zentrale Dienstleistungen	7255000000	Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	5.000,00 €
1211	Haupt- und Realschule	7255070000	Beschaffung Festwerte	5.000,00 €
3112	Netze Energie und Telekommunikation	7429000000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Dritter	44.500,00 €
			Summe	76.300,00 €

Übertragung Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Budget		Konto	Bezeichnung	Betrag
1122	Zentrale Dienstleistungen	7831000000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410€ netto	3.000,00 €
1121	Informations-technologie	7831000000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410€ netto	70.300,00 €
1121	Informations-technologie	7832000000	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410€ netto	33.500,00 €
2141	Friedhof Kernstadt	7852000000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.500,00 €
3130	Straßen und Gewässer	7852000000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen "Petersplatz, Brunskappel"	20.000,00 €
3130	Straßen und Gewässer	7852000000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen "Am Lüttenberg"	10.000,00 €
			Summe	140.300,00 €

Übersicht über die Eventualverbindlichkeiten

Schuldner/Darlehenszweck	Gläubiger	Ursprungsbetrag	Stand zum 01.01.2008	Stand zum 31.12.2008
Touristik u.Stadtmarketing Olsberg GmbH, Olsberg (Erwerb von 20 Appartements im Parkhotel)	Deutsche Genossenschaftshypothekenbank, Hamburg	948.958 €	0 €	0 €
Touristk und Stadtmarketing Olsberg GmbH, Olsberg Beteiligung an der Grundstücksverwaltungsgesellschaft, Hauptstr.73a	Landesbank Rheinland-Pfalz	305.000 €	287.964 €	284.064 €
Touristik u.Stadtmarketing Olsberg GmbH, Olsberg (Ablösung Bierlieferungsvertrag)	Sparkasse Hochsauerland	75.000 €	44.454 €	37.188 €
Touristik u.Stadtmarketing Olsberg GmbH, Olsberg (Finanzierung Ballspielhalle)	kfw Bankengruppe	1.250.000 €	1.250.000 €	1.250.000 €
Touristik u.Stadtmarketing Olsberg GmbH, Olsberg (Finanzierung Ballspielhalle)	Commerzbank AG	1.325.000 €	1.279.222 €	1.263.887 €
Hochsauerlandwasser GmbH	verschiedene Banken (14 Darlehen)	5.048.529 €	5.179.965 €	5.519.893 €
Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg. Rückbürgschaft für Aufwendungen, die der Wirtschaftsförderungs-gesellschaft im Falle der Inanspruchnahme aus der Bürgschaft gegenüber der Volksbank Sauerland entstehen.	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH, Meschede (Bürgschaft über 20% des Darlehens)	283.705 €	24.407 €	12.095 €
Städte Olsberg und Brilon (gem. Gewerbepark) stehen in Gesamtschuldnerischer Haftung für die LEG; im Innenverhältnis Aufteilung 65 : 35.	SEB AG	1.500.000 €	1.500.000 €	1.500.000 €
Rückzahlungsverpflichtung ggüb. WFG gem. Vertrag vom 02.03.2004	Sparkasse Hochsauerland	1.000.000 €	1.000.000 €	1.250.000 €
	Summe	**10.566.012 €**	**11.117.127 €**	

Die Eventualverbindlichkeit für die Hochsauerlandwasser GmbH steigt durch die im Umlaufverfahren aufgenommenen Darlehen des Jahres 2008.

Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008

Fachbereichbudgets

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB11 Zentrale Dienste	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	757.717	741.258	688.508	872.384	183.876	0
Aufwendungen	2.623.596	2.613.874	2.704.724	3.082.163	377.439	21.200
Ergebnis	-1.865.879	-1.872.616	-1.910.716	-2.209.778	-299.062	-21.200

Fachbereichbudget FB12 Bildung, Sport, Freizeit	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.569.001	2.772.468	2.772.468	2.603.744	-168.724	0
Aufwendungen	6.048.480	6.482.332	6.796.332	6.344.289	-452.043	10.600
Ergebnis	-3.479.479	-3.709.864	-4.023.864	-3.740.545	283.319	-10.600

Fachbereichbudget FB21 Bürgerservice, Öffentliche Ordnung	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.103.401	2.079.541	2.079.541	3.175.293	1.095.752	0
Aufwendungen	3.892.552	2.742.876	2.742.876	3.222.569	479.693	0
Ergebnis	-1.789.152	-663.335	-663.335	-47.277	616.058	0

Fachbereichbudget FB22 Soziales	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	1.357.092	1.305.500	1.305.500	1.539.527	234.027	0
Aufwendungen	2.413.897	2.445.305	2.445.305	2.421.364	-23.941	0
Ergebnis	-1.056.805	-1.139.805	-1.139.805	-881.838	257.967	0

Fachbereichbudget FB31 Bauen und Stadtentwicklung	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.524.246	2.211.153	2.211.153	2.441.826	230.673	0
Aufwendungen	4.248.974	4.358.949	4.352.949	4.533.894	180.945	0
Ergebnis	-1.724.728	-2.147.796	-2.141.796	-2.092.068	49.728	0

Zentralbudget	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	21.612.339	20.857.758	20.573.458	22.527.607	1.954.149	0
Aufwendungen	11.561.522	10.642.165	10.546.165	10.964.401	418.236	0
Ergebnis	10.050.817	10.215.593	10.595.893	11.563.206	967.313	0

Summe Ergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	30.923.795	29.967.678	30.304.728	33.160.381	2.855.653	0
Aufwendungen	30.789.021	29.285.501	29.588.351	30.568.680	980.329	31.800
Ergebnis	134.774	682.177	716.377	2.591.701	1.875.324	-31.800

Jahresbericht 2008

Übersicht Finanzrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB11 Zentrale Dienste	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	248.984	63.772	122.522	156.690	34.168	0
Auszahlungen	2.538.395	2.126.763	2.384.313	2.582.431	198.118	128.000
Saldo	-2.289.411	-2.062.991	-2.261.791	-2.425.741	-163.950	-128.000

Fachbereichbudget FB12 Bildung, Sport, Freizeit	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	2.613.498	2.736.640	2.736.640	2.311.314	-425.326	0
Auszahlungen	5.705.484	6.208.472	6.522.472	5.830.408	-692.064	10.600
Saldo	-3.091.986	-3.471.832	-3.785.832	-3.519.094	266.738	-10.600

Fachbereichbudget FB21 Bürgerservice, Öffentliche Ordnung	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	1.855.428	2.363.878	2.363.878	3.308.153	944.275	0
Auszahlungen	2.569.215	3.308.913	3.335.413	3.180.828	-154.585	3.500
Saldo	-713.787	-945.035	-971.535	127.324	1.098.859	-3.500

Fachbereichbudget FB22 Soziales	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	1.866.878	1.305.500	1.305.500	2.038.809	733.309	0
Auszahlungen	2.661.757	2.310.565	2.313.325	2.572.062	258.737	0
Saldo	-794.879	-1.005.065	-1.007.825	-533.253	474.572	0

Fachbereichbudget FB31 Bauen und Stadtentwicklung	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	2.187.793	2.045.503	2.045.503	1.653.871	-391.632	0
Auszahlungen	3.704.771	4.201.329	4.360.029	4.214.168	-145.861	74.500
Saldo	-1.516.978	-2.155.826	-2.314.526	-2.560.297	-245.771	-74.500

Zentralbudget	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	23.223.528	19.562.733	20.043.533	23.513.476	3.469.943	0
Auszahlungen	15.942.257	13.071.643	13.082.643	14.616.115	1.533.472	0
Saldo	7.281.271	6.491.090	6.960.890	8.897.361	1.936.471	0

Summe Finanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	31.996.108	28.078.026	28.617.576	32.982.312	4.364.736	0
Auszahlungen	33.121.879	31.227.685	31.998.195	32.996.012	997.817	216.600
Saldo	-1.125.771	-3.149.659	-3.380.619	-13.699	3.366.920	-216.600

Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008

Fachbereich 1
Fachbereichbudget 1.1

Zentrale Dienste

Jahresbericht 2008
für den Fachbereich 1
Teilbudget 1.1 – Zentrale Dienste

1. Ergebnisbericht

1.1 Vorbemerkungen zum Ergebnisbericht

Bei einem budgetierten Zuschussbedarf von rd. 1,91 Mio. Euro weist das Jahresergebnis für den Fachbereich (FB) 1 – Teilbudget 1.1 „Zentrale Dienste“

eine Verschlechterung aus von rd. 299.000 Euro.

Der Mehraufwand im Produkt 11 12 resultiert aus dem Kaufpreis entsprechend der Abtretungsvereinbarung der Stadt Olsberg für die Holz-Energie-Zentrum Olsberg GmbH in Höhe von rd. 37.000 Euro.

Im Produkt 11 20 resultiert die Verschlechterung neben den Mehrausgaben bei den Personalaufwendungen beim Tarifabschluss 2008 im Wesentlichen aus erhöhten Aufwendungen für Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen für Beamte und Versorgungsempfänger

Die reduzierten Aufwendungen im Produkt 11 22 sind im Wesentlichen durch das Ausscheiden eines Mitarbeiters in der Zentrale incl. einer Neuorganisation dieses Bereiches sowie der Auflösung von Rückstellungen für 2 Mitarbeiter (SB Zentrale / SB Schreibdienst) in Altersteilzeit begründet.

Im Produkt 11 30 ist die Einstellung einer zusätzlichen Mitarbeiterin im Finanzmanagement der Grund für die Aufwandserhöhung, da die zusätzlichen Personalaufwendungen nicht geplant waren.

Bezüglich der Einzelerläuterungen wird auf die Beschreibungen bei den einzelnen Produkten verwiesen.

Die Entwicklung des Zuschussbedarfes bei den einzelnen Produkten stellt sich in Summe bei den einzelnen Produkten wie folgt dar:

Produkt		Erträge	Aufwendungen	Veränderungen Zuschussbedarf
Produkt 11 00 -	Leitung und Organisation	0 €	-10.235 €	10.235 €
Produkt 11 10 -	Service Politik u. Verwaltungsführung	622 €	-7.881 €	8.503 €
Produkt 11 11 -	Presse und Öffentlichkeitsarbeit	0 €	-5.790 €	5.790 €
Produkt 11 12 -	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	4.614 €	38.025 €	-33.411 €

Produkt		Erträge	Aufwendungen	Veränderungen Zuschussbedarf
Produkt 11 13 -	Ideen- und Beschwerde-management	0 €	-134 €	134 €
Produkt 11 20 -	Organisation und Personal	109.302 €	431.206 €	-321.904 €
Produkt 11 21 -	Informationstechnologie	-28.552 €	-31.203 €	2.651 €
Produkt 11 22 -	Zentrale Dienstleistungen	-7.931 €	-77.613 €	69.682 €
Produkt 11 30 -	Finanzmanagement	321 €	37.863 €	-37.542 €
Produkt 11 31 -	Revision	0 €	3.200 €	-3.200 €

1.2 Zusammenfassende Einzelbetrachtungen

Produkt 11 10 – Service Politik und Verwaltungsführung

Im Jahr 2008 erfolgten im Ratsinformationssystem ALLRIS insgesamt 5.500 Zugriffe.

Produkt 11 11 – Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Im Jahr 2008 hat die KDVZ Citkomm den Auftrag zur Erneuerung der Homepage der Stadt Olsberg www.olsberg.de erhalten, welches in einer Arbeitsgruppe umgesetzt wurde.

Neben der typischen Pressearbeit der Verwaltung wurden aufgrund der Eröffnung des AquaOlsberg von der Touristik und Stadtmarketing GmbH mehrere Pressegespräche und Pressekonferenzen abgehalten. Insbesondere in den Wochen vor der Eröffnung des AquaOlsberg im August und der späteren Sauna-Eröffnung Mitte November erhielt die Presse mehrmals wöchentlich Informationen zu den Sachständen.

Produkt 11 12 – Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

Auf Einladung der Stadt wurde im November ein Unternehmer-Lunch durchgeführt. Dabei wurde über die neuen Möglichkeiten des funkbasierten Netzzugangs berichtet. Unternehmen können mit den schnellen, synchronen Datenzugängen erhebliche Einsparungspotenziale schöpfen und ihre Wettbewerbsstellung im Markt ausbauen.

Produkt 11 13 – Ideen- und Beschwerdemanagement

Viele Bürger nutzen die 48 Stunden-Reaktion des Ideen- und Beschwerdemanagements. Hier kommen weiterhin täglich Anfragen, die alle Fachbereiche und das gesamte Stadtgebiet betreffen. Schwerpunktthemen sind: Winterdienst, Straßenzustand, Gullys / Schächte / Kanäle, Ge-

fahrenstellen, Grünanlagen, Friedhof, Verunreinigung durch Hunde und leerstehende Geschäfte.

Produkt 11 20 – Organisation und Personal

Bei den Personalkosten sind Mehrausgaben beim Tarifabschluss 2008 und Wenigerausgaben durch verringerte Ersatzeinstellungen (SB Tiefbau, Mitarb. Schule Ruhraue, SB Ordnungsaußendienst) zu verzeichnen. Die im Laufe des Jahres 2008 bekanntgewordenen Pensionierungen im Haushaltsjahr 2009 führten in 2008 zu einer neuen versicherungsmathematischen Bewertung der Pensionsrückstellungen durch die Versorgungskasse und deren Partner, die Heubeck AG. Das gilt gleichermaßen für die Nachfolgepersonalien der ausscheidenden Beamten. Inwieweit die abgebenden Dienstherren hier belastet werden, bedarf noch erneuter Berechnungen durch die Versorgungskasse.

Folgende Projekte haben die Organisation / den Personalservice besonders herausgefordert:

- Personalauswahl für das AquaOlsberg mit über 200 Bewerbungen
- Leitung der Arbeitsgruppe „Mein Olsberg / www.olsberg.de“
- Neues Beurteilungssystem für alle Mitarbeiter/innen
- Mitarbeit in der Arbeitsgruppe zum Aufbau und Implementierung eines internen Kontrollsystems (IKS)
- Teilnahme am Prämiensystem der Unfallkasse Nordrhein-Westfalen für die Verhütung von Arbeitsunfällen und Berufskrankheiten

Produkt 11 21 – Informationstechnologie

Für den Bereich Standesamt erfolgte ein Update auf die neueste Autista-Version, begründet durch die umfangreiche Modernisierung des Personenstandsgesetzes. Da verhältnismäßig geringe Defekte auftraten, mussten für Sach- und Dienstleistungen weniger Mittel aufgewandt werden. Zusätzlich konnten außerordentliche Erträge erzielt werden durch die Rückerstattung von Lizenzgebühren der Software „Smallworld“ durch die HSW.

Produkt 11 30 – Finanzmanagement

Nachdem die vorangegangenen Jahre im Finanzmanagement von den sehr umfangreichen und arbeitsintensiven Umstellungsarbeiten auf das NKF geprägt waren, konnte das Jahr 2008 dazu genutzt werden, einen gewissen „Feinschliff“ vorzunehmen. Arbeitsabläufe wurden nochmals beleuchtet und ggf. optimiert. Die tägliche Arbeit im System des NKF und mit der seit 01.01.2007 eingesetzten Software gewinnt zunehmend an Routine.

2. Investitionsbericht

Produkt 11 21 – Informationstechnologie

Im November 2008 wurde eine neue Telefonanlage i.V. mit einer CTI-Software (computergestützte Telefonie) angeschafft. Die neue Anlage incl. der vorhandenen Internet- bzw. DSL-Anschlüsse wurde aus Sicherheitsgründen in den neu errichteten Serverraum verlegt. Die CTI-Software ermöglicht jedem Mitarbeiter Telefonie sowie Fax-Empfang und –Versand vom PC

aus. Die restlichen Mittel in Höhe von 103.800 Euro wurden ins Folgejahr für verschiedene Projekte (u.a. Dokumentenmanagementsystem und Ersatzbeschaffungen) übertragen.

Olsberg, den 16. Juni 2009

(Elisabeth Nieder, Fachbereichsleiterin 1 + allg. Vertr. BM)

(Franz-Josef Priebisch, stellv. Fachbereichsleiter FB 1)

(Elmar Reuter, Bürgermeister)

(Stefan Kotthoff, Kämmerer)

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB11 - Zentrale Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.430	0	0	16.846	16.846	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	279	150	150	360	210	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.706	4.672	4.672	4.862	190	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.844	38.800	71.200	76.494	5.294	0
Sonstige ordentliche Erträge	72.310	20.150	34.200	143.526	109.326	0
Aktivierte Eigenleistungen	8.878	5.000	5.000	9.614	4.614	0
Ordentliche Erträge	155.447	68.772	115.222	251.702	136.480	0
Personalaufwendungen	1.248.812	1.274.967	1.274.967	1.706.253	431.286	0
Versorgungsaufwendungen	82.866	124.860	124.860	105.932	-18.928	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.572	186.350	174.420	153.371	-21.049	15.200
Bilanzielle Abschreibungen	69.293	70.000	70.000	47.927	-22.073	0
Transferaufwendungen	77.374	0	0	36.964	36.964	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	770.958	716.586	819.366	807.047	-12.319	6.000
Ordentliche Aufwendungen	2.411.875	2.372.763	2.463.613	2.857.494	393.881	21.200
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.256.428	-2.303.991	-2.348.391	-2.605.792	-257.401	-21.200
Finanzerträge	0	0	6.300	6.399	99	0
Finanzergebnis	0	0	6.300	6.399	99	0
Ordentliches Ergebnis	**-2.256.428**	**-2.303.991**	**-2.342.091**	**-2.599.394**	**-257.303**	**-21.200**
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-2.256.428	-2.303.991	-2.342.091	-2.599.394	-257.303	-21.200
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	602.270	672.486	672.486	614.284	-58.202	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	211.721	241.111	241.111	224.669	-16.442	0
Ergebnis	**-1.865.879**	**-1.872.616**	**-1.910.716**	**-2.209.778**	**-299.062**	**-21.200**

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB11 - Zentrale Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	287	150	150	365	215	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.704	4.672	4.672	5.019	347	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.527	38.800	71.200	86.956	15.756	0
Sonstige Einzahlungen	47.742	20.150	40.200	49.363	9.163	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.564	0	6.300	13.802	7.502	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.824	63.772	122.522	155.505	32.983	0
Personalauszahlungen	1.022.671	1.044.967	1.044.967	1.139.879	94.912	0
Versorgungsauszahlungen	293.674	124.860	124.860	355.655	230.795	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	172.068	186.350	179.420	155.283	-24.137	15.200
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.384	0	0	166	166	0
Transferauszahlungen	67.325	0	37.000	47.012	10.012	0
Sonstige Auszahlungen	756.587	729.086	826.866	834.946	8.080	6.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.313.710	2.085.263	2.213.113	2.532.941	319.828	21.200
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.199.886**	**-2.021.491**	**-2.090.591**	**-2.377.437**	**-286.846**	**-21.200**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	135.000	0	0	500	500	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	160	0	0	685	685	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.160	0	0	1.185	1.185	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	52.604	30.500	160.200	49.489	-110.711	106.800
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	37.082	11.000	11.000	0	-11.000	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	135.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	224.686	41.500	171.200	49.489	-121.711	106.800
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-89.526**	**-41.500**	**-171.200**	**-48.304**	**122.896**	**-106.800**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-2.289.411**	**-2.062.991**	**-2.261.791**	**-2.425.741**	**-163.950**	**-128.000**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.289.411	-2.062.991	-2.261.791	-2.425.741	-163.950	-128.000
Saldo	**-2.289.411**	**-2.062.991**	**-2.261.791**	**-2.425.741**	**-163.950**	**-128.000**

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B1100
Leitung und Organisation FB 1

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	40	0	0	0	0	0
Aufwendungen	213.547	240.200	240.200	229.965	-10.235	0
Ergebnis	-213.507	-240.200	-240.200	-229.965	10.235	0

Produkt B1110
Service Politik und Verwaltungsführung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.275	3.800	3.800	4.422	622	0
Aufwendungen	279.818	313.134	315.134	307.253	-7.881	2.000
Ergebnis	-277.543	-309.334	-311.334	-302.831	8.503	-2.000

Produkt B1111
Presse und Öffentlichkeitsarbeit

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Aufwendungen	36.829	51.669	44.169	38.379	-5.790	0
Ergebnis	-36.829	-51.669	-44.169	-38.379	5.790	0

Produkt B1112
Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	8.878	5.000	5.000	9.614	4.614	0
Aufwendungen	113.452	49.893	49.893	87.918	38.025	0
Ergebnis	-104.574	-44.893	-44.893	-78.304	-33.411	0

Produkt B1113
Ideen- und Beschwerdemanagement

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Aufwendungen	11.199	12.151	12.151	12.018	-133	0
Ergebnis	-11.199	-12.151	-12.151	-12.018	133	0

Produkt B1120
Organisation und Personal

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	25.437	27.500	29.300	138.602	109.302	0
Aufwendungen	616.436	524.694	533.644	964.850	431.206	0
Ergebnis	-590.998	-497.194	-504.344	-826.248	-321.904	0

Produkt B1121
Informationstechnologie

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	282.571	291.700	310.500	281.948	-28.552	0
Aufwendungen	375.325	395.657	386.527	355.324	-31.203	4.200
Ergebnis	-92.753	-103.957	-76.027	-73.376	2.651	-4.200

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B1122
Zentrale Dienstleistungen

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	343.720	369.558	380.558	372.627	-7.931	0
Aufwendungen	490.961	575.233	580.963	503.350	-77.613	15.000
Ergebnis	-147.241	-205.675	-200.405	-130.723	69.682	-15.000

Produkt B1130
Finanzmanagement

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	85.081	43.700	64.850	65.171	321	0
Aufwendungen	369.247	395.967	423.767	461.630	37.863	0
Ergebnis	-284.166	-352.267	-358.917	-396.459	-37.542	0

Produkt B1131
Revision

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	9.714	0	0	0	0	0
Aufwendungen	116.783	55.276	118.276	121.476	3.200	0
Ergebnis	-107.069	-55.276	-118.276	-121.476	-3.200	0

Fachbereichbudget FB11
Fachbereichbudget FB11

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	757.717	741.258	794.008	872.384	78.376	0
Aufwendungen	2.623.596	2.613.874	2.704.724	3.082.163	377.439	21.200
Ergebnis	-1.865.879	-1.872.616	-1.910.716	-2.209.778	-299.062	-21.200

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1100

Leitung und Organisation FB 1

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth

Priebisch, Franz-Josef

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39,88	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	39,88	0	0	0,00	0,00	0
Personalaufwendungen	142.292,74	162.126	162.126	149.544,02	-12.581,98	0
Versorgungsaufwendungen	38.773,01	38.868	38.868	42.707,51	3.839,51	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.734,28	3.450	3.450	1.913,51	-1.536,49	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.660,23	5.760	5.760	5.747,77	-12,23	0
Ordentliche Aufwendungen	188.460,26	210.204	210.204	199.912,81	-10.291,19	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-188.420,38	-210.204	-210.204	-199.912,81	10.291,19	0
Ordentliches Ergebnis	**-188.420,38**	**-210.204**	**-210.204**	**-199.912,81**	**10.291,19**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-188.420,38	-210.204	-210.204	-199.912,81	10.291,19	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.086,53	29.996	29.996	30.052,14	56,14	0
Ergebnis	**-213.506,91**	**-240.200**	**-240.200**	**-229.964,95**	**10.235,05**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Interne Mitarbeiter/innen im Fachbereich	27	27	28
- davon Beamte	9	9	10
- davon Tarifl. Beschäftigte (davon in Teilzeit)	18 (7)	18 (7)	18 (5)
Externe Mitarbeiter/innen im Fachbereich	33	31	29
- davon Tarifl. Beschäftigte (davon in Teilzeit)	33 (22)	31 (25)	29 (23)

Erläuterungen und Perspektiven

Der Leasingvertrag des Audi A6 endete am 04.05.2008. Es wurde ein neuer Dienstwagen BMW 525d auf Leasingbasis angeschafft. Der Leasingzeitraum beträgt 12 Monate.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1100

Leitung und Organisation FB 1

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth

Priebisch, Franz-Josef

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39,88	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39,88	0	0	0,00	0,00	0
Personalauszahlungen	190.782,63	162.126	162.126	190.918,33	28.792,33	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	38.868	38.868	0,00	-38.868,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.790,70	3.450	3.450	1.860,12	-1.589,88	0
Sonstige Auszahlungen	5.945,23	5.760	5.760	5.578,77	-181,23	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.518,56	210.204	210.204	198.357,22	-11.846,78	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-198.478,68**	**-210.204**	**-210.204**	**-198.357,22**	**11.846,78**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-198.478,68**	**-210.204**	**-210.204**	**-198.357,22**	**11.846,78**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-198.478,68	-210.204	-210.204	-198.357,22	11.846,78	0
Saldo	**-198.478,68**	**-210.204**	**-210.204**	**-198.357,22**	**11.846,78**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1110

Service Politik und Verwaltungsführung

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth | Hübner, Hildegunde

Rüther, Andreas | Busch, Andrea

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Privatrechtliche Leistungsentgelte	152,50	0	0	0,00	0,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16,50	0	0	1.809,31	1.809,31	0
Ordentliche Erträge	169,00	0	0	1.809,31	1.809,31	0
Personalaufwendungen	81.639,34	96.907	96.907	97.273,79	366,79	0
Versorgungsaufwendungen	3.882,87	7.740	7.740	9.629,74	1.889,74	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	179.668,62	189.680	191.680	184.543,61	-7.136,39	2.000
Ordentliche Aufwendungen	265.190,83	294.327	296.327	291.447,14	-4.879,86	2.000
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-265.021,83	-294.327	-296.327	-289.637,83	6.689,17	-2.000
Ordentliches Ergebnis	**-265.021,83**	**-294.327**	**-296.327**	**-289.637,83**	**6.689,17**	**-2.000**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-265.021,83	-294.327	-296.327	-289.637,83	6.689,17	-2.000
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.106,05	3.800	3.800	2.613,12	-1.186,88	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.627,29	18.807	18.807	15.806,06	-3.000,94	0
Ergebnis	**-277.543,07**	**-309.334**	**-311.334**	**-302.830,77**	**8.503,23**	**-2.000**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Sitzungen	53	59	65
Vorlagen je Sitzung im Durchschnitt	8	9	9

Erläuterungen und Perspektiven

Ehrungen im Todesfall:
Nachrufe, Trauerkränze, Geldspenden
Repräsentationen/Ehrungen:
Geburtstagsjubiläen: AQUA-Gutschein-Präsente
Vereinsjubiläen: Geldspenden
Firmenjubiläen: Wein/Blumenpräsente
Besondere Verdienste: Empfang im Ratssaal, Ehrenmedaillen

Ratsbüro:
65 Sitzungen wurden vor- und nachbereitet.
10 Amtsblätter herausgegeben

Wechsel beim Fraktionsvorsitz der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen
Ein Ortsvorsteher hat zum 30.06.2008 sein Amt niedergelegt.

Der im Bericht zum 31.08.2008 aufgeführte Mehrbedarf bei den Geschäftsaufwendungen konnte innerhalb des Gesamtbudgets bis zum Jahresende ausgeglichen werden.

Statistik ALLRIS (Anzahl der Besuche):

Jan.	571
Febr.	437
März	440
April	502
Mai	439
Juni	535

Produkt B1110

Service Politik und Verwaltungsführung

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth	Hübner, Hildegunde
Rüther, Andreas	Busch, Andrea

Juli	375
Aug.	464
Sept.	547
Okt.	390
Nov.	432
Dez.	418
Insges.	5.500 Besuche

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1110

Service Politik und Verwaltungsführung

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth
Hübner, Hildegunde
Rüther, Andreas
Busch, Andrea

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	0	0	152,50	152,50	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16,50	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	166,50	0	0	152,50	152,50	0
Personalauszahlungen	103.822,44	96.907	96.907	197.904,33	100.997,33	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	7.740	7.740	0,00	-7.740,00	0
Sonstige Auszahlungen	177.752,96	189.680	191.680	185.384,60	-6.295,40	2.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.575,40	294.327	296.327	383.288,93	86.961,93	2.000
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-281.408,90**	**-294.327**	**-296.327**	**-383.136,43**	**-86.809,43**	**-2.000**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-281.408,90**	**-294.327**	**-296.327**	**-383.136,43**	**-86.809,43**	**-2.000**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-281.408,90	-294.327	-296.327	-383.136,43	-86.809,43	-2.000
Saldo	**-281.408,90**	**-294.327**	**-296.327**	**-383.136,43**	**-86.809,43**	**-2.000**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1111

Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth Busch, Andrea

Rüther, Andreas

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalaufwendungen	26.995,89	29.295	29.295	27.996,85	-1.298,15	0
Versorgungsaufwendungen	2.312,21	2.192	2.192	2.677,56	485,56	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.000	2.500	0,00	-2.500,00	0
Ordentliche Aufwendungen	29.308,10	41.487	33.987	30.674,41	-3.312,59	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-29.308,10	-41.487	-33.987	-30.674,41	3.312,59	0
Ordentliches Ergebnis	**-29.308,10**	**-41.487**	**-33.987**	**-30.674,41**	**3.312,59**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-29.308,10	-41.487	-33.987	-30.674,41	3.312,59	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.520,62	10.182	10.182	7.704,12	-2.477,88	0
Ergebnis	**-36.828,72**	**-51.669**	**-44.169**	**-38.378,53**	**5.790,47**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Presseinfos, -konferenzen, und -gesprächen	48	48	ca. 60
Ausgaben "Rathaus aktuell"	1	0	0
Internet-Besucher (einmalige Zugriffe)	120.000	176.647	150.873

Erläuterungen und Perspektiven

Im Jahre 2008 hat die KDVZ Citkomm den Auftrag zur Erneuerung der Homepage der Stadt Olsberg www.olsberg.de erhalten. In einer Arbeitsgruppe wurde das Projekt "Mein Olsberg/www.olsberg.de" umgesetzt. Erläuterungen dazu stehen unter dem Produkt 1120 Organisation und Personal.

2008 wurden neben der typischen Pressearbeit der Verwaltung aufgrund der Eröffnung des AquaOlsberg von der Touristik und Stadtmarketing GmbH 10 Pressegespräche und/oder -konferenzen abgehalten. Zudem wurde die Presse im Zusammenhang mit dem Bau und der Eröffnung des AquaOlsberg ständig mit Informationen versorgt. Insbesondere in den Wochen vor der Eröffnung des AquaOlsberg im August und der späteren Sauna-Eröffnung Mitte November erhielt die Presse mehrmals wöchentlich Informationen zu den Sachständen.

Schon Monate vor der Eröffnung des AquaOlsberg wurde die Bevölkerung durch Baustellen-Führungen über das AquaOlsberg informiert. In den Wochen vor der Eröffnung fanden mehrere Führungen pro Woche statt.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1111

Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth Busch, Andrea

Rüther, Andreas

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalauszahlungen	25.792,82	29.295	29.295	27.828,96	-1.466,04	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	2.192	2.192	0,00	-2.192,00	0
Sonstige Auszahlungen	1.463,38	10.000	2.500	0,00	-2.500,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.256,20	41.487	33.987	27.828,96	-6.158,04	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-27.256,20**	**-41.487**	**-33.987**	**-27.828,96**	**6.158,04**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-27.256,20**	**-41.487**	**-33.987**	**-27.828,96**	**6.158,04**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-27.256,20	-41.487	-33.987	-27.828,96	6.158,04	0
Saldo	**-27.256,20**	**-41.487**	**-33.987**	**-27.828,96**	**6.158,04**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1112

Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth

Rüther, Andreas

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Aktivierte Eigenleistungen	8.878,00	5.000	5.000	9.614,00	4.614,00	0
Ordentliche Erträge	8.878,00	5.000	5.000	9.614,00	4.614,00	0
Personalaufwendungen	16.156,45	15.001	15.001	16.324,67	1.323,67	0
Versorgungsaufwendungen	4.717,54	3.799	3.799	5.426,46	1.627,46	0
Transferaufwendungen	67.325,22	0	0	36.964,00	36.964,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.416,17	29.000	29.000	27.056,70	-1.943,30	0
Ordentliche Aufwendungen	110.615,38	47.800	47.800	85.771,83	37.971,83	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-101.737,38	-42.800	-42.800	-76.157,83	-33.357,83	0
Ordentliches Ergebnis	**-101.737,38**	**-42.800**	**-42.800**	**-76.157,83**	**-33.357,83**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-101.737,38	-42.800	-42.800	-76.157,83	-33.357,83	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.836,92	2.093	2.093	2.146,18	53,18	0
Ergebnis	**-104.574,30**	**-44.893**	**-44.893**	**-78.304,01**	**-33.411,01**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Beratungen	20	20	ca. 20

Erläuterungen und Perspektiven

Umfangreiche Beratungen bei An- und Umsiedlungen wurden geführt. Ebenso erfolgten einige Beratungsgespräche zu Existenzgründungen.

Mehrausgaben ergeben sich aus dem Kaufpreis entsprechend der Abtretungsvereinbarung der Stadt für die Holz-Energie-Zentrum Olsberg GmbH in Höhe von rd. 37.000 Euro.

Im November 2008 wurde auf Einladung der Stadt ein Unternehmer-Lunch im Haus des Gastes zum Thema Breitbandversorgung für Unternehmen durchgeführt. Herr Stefan Glusa von der Breitbandinitiative des Hochsauerlandkreises und Herr Mario Heuel von der Firma Innofactoriy haben über die neuen Möglichkeiten des funkbasierten Netzzugangs berichtet. So können die Unternehmen mit den schnellen, synchronen Datenzugängen erhebliche Einsparungspotenziale schöpfen und ihre Wettbewerbsstellung im Markt ausbauen.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1112

Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth

Rüther, Andreas

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Investitionszuwendungen vom Land						
57101-6811000000	135.000	0	0	0,00	0,00	0
Summe Einzahlungen	**135.000**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Auszahlungen						
Investitionszuweisungen und -zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen						
57101-7815000000	0	0	0	0,00	0,00	0
Weiterleitung Zuweisung Gewerbepark						
57101-7868040000	135.000	0	0	0,00	0,00	0
Summe Auszahlungen	**135.000**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Saldo	0	0	0	0,00	0,00	0

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1112

Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth

Rüther, Andreas

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalauszahlungen	14.135,79	15.001	15.001	11.969,01	-3.031,99	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	3.799	3.799	0,00	-3.799,00	0
Transferauszahlungen	67.325,22	0	37.000	36.964,00	-36,00	0
Sonstige Auszahlungen	26.032,17	29.000	29.000	27.326,70	-1.673,30	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.493,18	47.800	84.800	76.259,71	-8.540,29	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-107.493,18**	**-47.800**	**-84.800**	**-76.259,71**	**8.540,29**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	135.000,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	135.000,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135.000,00	0	0	0,00	0,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-107.493,18**	**-47.800**	**-84.800**	**-76.259,71**	**8.540,29**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-107.493,18	-47.800	-84.800	-76.259,71	8.540,29	0
Saldo	**-107.493,18**	**-47.800**	**-84.800**	**-76.259,71**	**8.540,29**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1113

Ideen- und Beschwerdemanagement

Produktverantwortung

Hübner, Hildegunde

Busch, Andrea

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalaufwendungen	9.408,67	10.158	10.158	10.299,37	141,37	0
Ordentliche Aufwendungen	9.408,67	10.158	10.158	10.299,37	141,37	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.408,67	-10.158	-10.158	-10.299,37	-141,37	0
Ordentliches Ergebnis	**-9.408,67**	**-10.158**	**-10.158**	**-10.299,37**	**-141,37**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-9.408,67	-10.158	-10.158	-10.299,37	-141,37	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.790,18	1.993	1.993	1.718,24	-274,76	0
Ergebnis	**-11.198,85**	**-12.151**	**-12.151**	**-12.017,61**	**133,39**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Meldungen, telefonisch, schriftlich, persönlich oder per e-mail	750	750	ca. 750

Erläuterungen und Perspektiven

Schwerpunkte 2008:
Winterdienst
Straßenzustand
Marode Fuß-/Spazierwege
Gulli/Schächte/Kanäle
Gefahrenstellen
Grünanlagen
Friedhof (Pflege, Urnengräber, Ruhezeiten)
Verunreinigung durch Hunde
leerstehende Geschäfte

Anfragen:
Elektroschrott, Sperrmüll, Sondermüll, Grünschnitt:
Anfragen wurden manuell bearbeitet. Bürgerinnen und Bürger haben inzwischen durch "Mein Olsberg" den Online-Service der Stadt Oisberg.
Frauenparkplätze/Beleuchtete Parkplätze:
Bürgerinnen und Bürger können hier den Geo-Service der Stadt Olsberg nutzen.

Im Gegensatz zu 2007 gab es 2008 weniger Beschwerden/Hinweise zu:
- verunreinigten Tretbecken
- maroden Ruhebänken
- Kleider/Schuhcontainern (wilder Müll)

Alle Beschwerden/Hinweise/Anregungen wurden in der 48-Stunden-Reaktion bedient und teilweise abgeschlossen.

Nach wie vor ist das Bürgertelefon für die Bürgerinnen und Bürger eine "Erste-Hilfe-Station" für Ersuchen, die alle Fachbereiche in der Verwaltung der Stadt Olsberg betreffen.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1113

Ideen- und Beschwerdemanagement

Produktverantwortung

Hübner, Hildegunde

Busch, Andrea

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalauszahlungen	9.295,65	10.158	10.158	10.334,73	176,73	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.295,65	10.158	10.158	10.334,73	176,73	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-9.295,65**	**-10.158**	**-10.158**	**-10.334,73**	**-176,73**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-9.295,65**	**-10.158**	**-10.158**	**-10.334,73**	**-176,73**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-9.295,65	-10.158	-10.158	-10.334,73	-176,73	0
Saldo	**-9.295,65**	**-10.158**	**-10.158**	**-10.334,73**	**-176,73**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1120

Organisation und Personal

Produktverantwortung

Priebisch, Franz-Josef — Schmitz, Stephanie

Normann, Claudia — Essfeld, Silvia

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.461,39	21.500	22.600	22.849,36	249,36	0
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	700	108.834,02	108.134,02	0
Ordentliche Erträge	20.461,39	21.500	23.300	131.683,38	108.383,38	0
Personalaufwendungen	544.481,33	430.953	430.953	899.551,23	468.598,23	0
Versorgungsaufwendungen	-29.951,56	10.580	10.580	-24.652,38	-35.232,38	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.233,29	5.600	5.600	5.232,50	-367,50	0
Transferaufwendungen	10.048,29	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.087,21	37.350	46.300	48.753,53	2.453,53	0
Ordentliche Aufwendungen	578.898,56	484.483	493.433	928.884,88	435.451,88	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-558.437,17	-462.983	-470.133	-797.201,50	-327.068,50	0
Ordentliches Ergebnis	**-558.437,17**	**-462.983**	**-470.133**	**-797.201,50**	**-327.068,50**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-558.437,17	-462.983	-470.133	-797.201,50	-327.068,50	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.975,78	6.000	6.000	6.918,49	918,49	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.537,03	40.211	40.211	35.965,26	-4.245,74	0
Ergebnis	**-590.998,42**	**-497.194**	**-504.344**	**-826.248,27**	**-321.904,27**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Mitarbeiter gesamt (davon im Rathaus) lt. Stellenplan	156 (59)	157 (60)	158 (61)
davon Beamte / Tarifl. Beschäftigte lt. Stellenplan	19 / 137	19 / 138	20 / 138
umgerechnet in Vollzeitstellen (davon im Rathaus)	124,3 (52,9)	123,8 (55,4)	128,2 (56)
Durchschnittsalter (Jahre)	42,8	43,3	44,3
Personalkosten je Vollzeitstelle im Durchschnitt	48.861 €	47.411 €	50.848 €
Anteil Männer/Frauen	37,6 / 62,4	38,3 / 61,7	37,1 / 62,9
Teilzeitquote (Männer/Frauen)	0,6 / 41,4	1,9 / 37,0	2,5 / 46,6
Anzahl der Verbesserungsvorschläge	2	1	1
Fortbildungen je Mitarbeiter/in im Rathaus im Durchschnitt	1,54	1,13	1,56
Aufwand Fortbildung je Mitarbeiter im Rathaus	339 €	375 €	319 €
Beratungsgespräche der Gleichstellungsbeauftragten	7	8	12
Stellenausschreibungen	4	3	3
Auszubildende/Praktikanten	16	14	11

Erläuterungen und Perspektiven

Finanzen

Bei den Personalkosten sind Mehrausgaben beim Tarifabschluss 2008 und Wenigerausgaben durch verringerte Ersatzeinstellungen (SB Tiefbau, Mitarb. Schule Ruhraue, SB Ordnungsaußendienst) zu verzeichnen.

Die im Laufe des Jahres 2008 bekanntgewordenen Pensionierungen im Haushaltsjahr 2009 führten in 2008 zu einer neuen versicherungsmathematischen Bewertung der Pensionsrückstellungen durch die Versorgungskasse und deren Partner, die Heubeck AG. Das gilt gleichermaßen für die Nachfolgepersonalien der ausscheidenden Beamten. Inwieweit die abgebenden Dienstherren hier belastet werden, bedarf noch erneuter Berechnungen durch die Versorgungskasse.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1120

Organisation und Personal

Produktverantwortung

Priebisch, Franz-Josef	Schmitz, Stephanie
Normann, Claudia	Essfeld, Silvia

Allg. Information zu den Aufgaben Organisation und Personal

Eine besondere Herausforderung und Arbeitsbelastung ist durch die Personalauswahl für das Aqua Olsberg eingetreten. Hier wurden aus über 200 Bewerbungen rund 30 Personen fest und daneben noch Aushilfen eingestellt. Im Personalabrechnungsprogramm LOGA war ein neuer Mandant einzurichten. Anschließend waren die neuen Personalfälle dort einzupflegen. Ferner war die Reinigung des Aqua Olsberg zu regeln (jetzt Fremdreinigung).

Die neu eingerichtete Arbeitsgruppe "Mein Olsberg / www.olsberg.de" setzte sich mit innovativen Wegen für das e-government bei der Stadt Olsberg auseinander. Auf der Basis eines 4-Säulen-Konzeptes (Tourismus, Rathaus, Wirtschaft und Familienportal) wurden www.olsberg.de und www.olsberg-touristik.de zusammengeführt. In einem e-government-Portal sollen den Bürgern der Stadt mehr interaktive Dienstleistungen angeboten werden. Favorisiert wurden zunächst praxisorientierte Teillösungen (Bürgerservice und geographische Daten), da komplette Lösungen noch nicht auf dem Markt sind. "Mein Olsberg" beinhaltet ein integriertes e-government-Portal, welches modular aufgebaute Services für Bürger, Wirtschaft und Verwaltung bietet. Desweiteren werden Geodaten zur Verfügung gestellt und Vorbereitungen für die Einführung eines Dokumentenmanagementsystems getroffen.

Für alle Mitarbeiter/innen wurde 2008 ein neues Beurteilungssystem entworfen, um im Rahmen der Personalentwicklungen auf individuelle vorgezogene Stufenaufstiege reagieren zu können. Im Rahmen der Leistungsorientierung (LOB nach § 18 TVöD) wurde Anfang 2008 erstmals die Vergabe von Leistungsentgelt für die Beschäftigten vollzogen. Leistungsentgelt wird mit dem Ziel vergeben, die Leistungsbereitschaft, die Arbeitsproduktivität und die Arbeitszufriedenheit der Mitarbeiter/innen zu steigern.

In einem Projekt wird der Aufbau und die Implementierung eines internen Kontrollsystemes (IKS) aufbereitet. Nach einer detaillierten IST-Aufnahme erfolgt derzeit die Entwicklung eines Maßnahmenpapiers.

Für die Verhütung von Arbeitsunfällen und Berufskrankheiten und für die Verhütung von arbeitsbedingten Gesundheitsgefahren hat die Unfallkasse Nordrhein-Westfalen erstmals Prämien zurückgezahlt. Auch die Stadt Olsberg wurde für die überdurchschnittliche Organisation von Sicherheit und Gesundheit mit einer Prämie in Höhe von 6.700 Euro ausgezeichnet. Von der Prämie wurde im Rathaus ein Defibrillator angeschafft.

Desweiteren wurde mit Hilfe eines Assessment-Centers das Auswahlverfahren für die Stelle des allg. Vertretes des BM + FBL 1 durchgeführt.

Am 01.08.2008 ist das neue Kinderbildungsgesetz (KiBiz) in Kraft getreten. Im Zusammenhang damit wurden Personalschlüssel neu berechnet, Arbeitszeiten des vorhandenen Personals angehoben und Neueinstellungen vorgenommen.

Ende 2008 und Anfang 2009 schieden zwei Mitarbeiter des Kommunalbetriebes Olsberg aus (Werkstattleiter des Baubetriebshofs und Hausmeister der Realschule). Die Personalauswahlverfahren für die Nachfolger wurden noch im Jahr 2008 abgeschlossen.

Gleichstellungsbeauftragte:
Im Gegensatz zu 2007 gab es 2008 mehr hilfesuchende Frauen aus dem externen Bereich (Themen: Häusliche Gewalt, Ehe und Familie, Wiedereinstieg in den Beruf). Die Zusammenarbeit mit der Frauenberatungsstelle in Meschede wurde intensiviert. Für Gespräche mit der Beratungsstelle steht den

Produkt B1120	**Produktverantwortung**	
Organisation und Personal	Priebisch, Franz-Josef	Schmitz, Stephanie
	Normann, Claudia	Essfeld, Silvia

betroffenen Frauen jederzeit im Rathaus der Stadt Olsberg ein Besprechungsraum zur Verfügung. Das Angebot wird häufig genutzt.

Sporadisch trafen sich die Gleichstellungsbeauftragten des Hochsauerlandkreises für gemeinsame Projekte:
Planen der Minijob-Broschüre (Ziel 2009)
Planen der Broschüre "Kinderbetreuungsmöglichkeiten" (Ziel 2009)
Planen des Netzwerkes "Wiedereinstieg in den Beruf" (Ziel 2009)

Personalaufwendungen Ist 2008

Bezeichnung Haushaltsstelle	Ist 2008	HH-Buch 2008	Differenz
Dienstbezüge Beamte	853.913 €	863.526 €	-9.613 €
Entgelt tariflich Beschäftigte	2.859.832 €	2.877.786 €	-17.954 €
Zusatzversorgung tariflich Beschäftigte	217.351 €	234.787 €	-17.436 €
Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	551.790 €	587.401 €	-35.611 €
Beihilfen	114.031 €	127.441 €	-13.410 €
Entgelte Aushilfen + Personalnebenausgaben	17.331 €	8.500 €	8.831 €
Personalgestellung	8.687 €	0 €	8.687 €
Leistungsorientiert Bezahlung	38.367 €	50.000 €	-11.633 €
Summe Personalkosten	**4.661.302 €**	**4.749.441 €**	**-88.139 €**
Rückstellungen für Altersteilzeit	30.826 €	68.879 €	-38.053 €
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-18.000 €	0 €	-18.000 €
Rückstellungen für Überstunden	-26.700 €	0 €	-26.700 €
Pensionsrückstellung für aktive Beamte	599.142 €	180.000 €	419.142 €
Beihilfenrückstellung für aktive Beamte	141.252 €	50.000 €	91.252 €
Rückstellung Kostendämpfungspauschale Beihilfen	3.400 €	0 €	3.400 €
Summe Rückstellungen	**729.920 €**	**298.879 €**	**431.041 €**
Zwischensumme BRUTTO-Personalaufwendungen	**5.391.222 €**	**5.048.320 €**	**342.902 €**
Versorgungsaufwendungen für Beamte	329.101 €	289.999 €	39.102 €
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-48.839 €	0 €	-48.839 €
Beihilfenrückstellung für Versorgungsempfänger	11.773 €	0 €	11.773 €
Zwischensumme Versorgungsaufwendungen	**292.035 €**	**289.999 €**	**2.036 €**
SUMME PERSONALAUFWAND (brutto)	**5.683.257 €**	**5.338.319 €**	**344.938 €**
abzügl. Personalkostenerstattungen			
Erstattungen Bundesagentur für Arbeit für Altersteilzeit	18.718 €	14.700 €	4.018 €
Erstattungen SGB II (ALG II) vom Bund	434.273 €	400.000 €	34.273 €
Erstattungen HochsauerlandwasserGmbH (Geschäftsführer + Personalservice)	86.069 €	89.893 €	-3.824 €
Erstattungen Kindergärten (LWL für integrative Betreuung, HSK für Sprachförderung, Betriebskostenabrechnung, Krankenkassen für Mutterschutzzeiten)	1.020.488 €	815.000 €	205.488 €
Erstattungen LWL städt. Förderschule	738.556 €	774.400 €	-35.844 €

Bezeichnung Haushaltsstelle	Ist 2008	HH-Buch 2008	Differenz
Erstattung KBO für Bäderpersonal (Einsatz Bauhof und Reinigung Hauptschule)	14.364 €	39.309 €	-24.945 €
Erstattung von der TuS GmbH (im Rahmen der Verwaltungskostenerstattung)	102.491 €	80.731 €	21.760 €
Erstattung vom Verbandsfriedhof Kernstadt (im Rahmen der Verwaltungskostenerstattung)	9.727 €	10.959 €	-1.232 €
Erstattung vom KBO (im Rahmen der Verwaltungskostenerstattung)	304.283 €	330.505 €	-26.222 €
Erstattung vom KBO für Hausmeister Rathaus	9.605 €	9.160 €	445 €
Erstattung Abfallwirtschaft (im Rahmen der Verwaltungskostenerstattung)	30.267 €	35.713 €	-5.446 €
Erstattung Winterdienst (im Rahmen der Verwaltungskostenerstattung)	7.181 €	7.617 €	-436 €
Direkte Verrechnung mit KBO (Finanzbuchhaltung für KBO)	23.400 €	0 €	23.400 €
sonstige Erstattungen (4488110000 und 4484000000) von Krankenkassen, Finanzamt, Versicherung, Bundesagentur für Arbeit	19.436 €	0 €	19.436 €
Auflösung Pensionsrückstellung und Beihilferückstellung (Tod eines Versorgungsemfpängers und Beurlaubung einer Beamtin)	101.735 €	0 €	101.735 €
Summe Erstattungen	**2.920.594 €**	**2.607.987 €**	**312.607 €**
SUMME NETTO-Personalkosten	**2.762.663 €**	**2.730.332 €**	**32.331 €**

Erläuterung der wesentlichen Veränderungen

Mehrausgaben bei den Personalkosten ergeben sich aufgrund des Tarifabschlusses 2008. Dem gegenüber stehen Einsparungen aufgrund der Altersteilzeit dreier Mitarbeiterinnen der Schule an der Ruhraue, aufgrund der Besetzung einer Stelle im FB 3 im Rahmen der Personalgestellung sowie aufgrund des ganzjährigen Krankengeldbezugs eines inzwischen ausgeschiedenen Mitarbeiters (Ablauf Entgeltfortzahlung).
Die im Laufe des Jahres 2008 bekanntgewordenen Pensionierungen im Haushaltsjahr 2009 führten in 2008 zu einer neuen versicherungsmathematischen Bewertung der Pensionsrückstellungen durch die Versorgungskasse und deren Partner, die Heubeck AG. Das gilt gleichermaßen für die Nachfolgepersonalien der ausscheidenden Beamten. Inwieweit die abgebenden Dienstherrn hier belastet werden, bedarf noch erneuter Berechnungen durch die Versorgungskasse.
Den Zuführungen stehen tlw. Inanspruchnahmen aufgrund des Todes eines Versorgungsempfängers gegenüber. Aufgrund zusätzlicher Erstattungen von Betriebskosten (Betriebskosten 2007 + Jan.-Juli 2008) für die Kindergärten sind die Nettopersonalkosten trotz erhöhter Tarifsteigerungen insgesamt nur um rd. 32.300 Euro gestiegen.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1120

Organisation und Personal

Produktverantwortung

Priebisch, Franz-Josef | Schmitz, Stephanie

Normann, Claudia | Essfeld, Silvia

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren						
11122-7845000000	0	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Finanzanlagen						
11122-7848000000	37.082	11.000	11.000	0,00	-11.000,00	0
Summe Auszahlungen	**37.082**	**11.000**	**11.000**	**0,00**	**-11.000,00**	**0**
Saldo	-37.082	-11.000	-11.000	0,00	11.000,00	0

Erläuterungen und Perspektiven

Bereits mit dem Versorgungsgesetz 1998 wurden u.a. auch bei den Kommunen die Möglichkeiten zur Bildung von Versorgungsrücklagen geschaffen. Nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz werden ab 1999 Mittel aus verminderten Besoldungs- und Versorgungsanpassungen Versorgungsrücklagen zugeführt, die ab 2018 einen Beitrag zur Finanzierung der Versorgungsaufwendungen leisten sollen (sog. Kanther Rücklage - derzeit 0,8 % der aktiven Bezüge sowie der Versorgungsbezüge = rd. 8.600 €/Jahr bei der Stadt Olsberg). Auf Empfehlung der Versorgungskasse werden ab 2005 auch 50 % der Einsparungen bei den Versorgungsausgaben, die aus dem Versorgungsänderungsgesetz 2001 resultieren, der Versorgungsrücklage zugeführt. Der Betrag beläuft sich für die Stadt Olsberg auf rd. 2.000 €/Jahr. Die Verbuchung erfolgte erst in 2009.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1120

Organisation und Personal

Produktverantwortung

Priebisch, Franz-Josef — Schmitz, Stephanie

Normann, Claudia — Essfeld, Silvia

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.638,71	21.500	22.600	38.006,03	15.406,03	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	6.700	6.700,00	0,00	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	958,00	0	0	6.860,11	6.860,11	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.596,71	21.500	29.300	51.566,14	22.266,14	0
Personalauszahlungen	188.369,49	200.953	200.953	204.585,57	3.632,57	0
Versorgungsauszahlungen	293.674,00	10.580	10.580	355.655,09	345.075,09	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.233,29	5.600	5.600	5.232,50	-367,50	0
Transferauszahlungen	0,00	0	0	10.048,29	10.048,29	0
Sonstige Auszahlungen	33.570,22	37.350	46.300	72.201,57	25.901,57	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	520.847,00	254.483	263.433	647.723,02	384.290,02	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-490.250,29**	**-232.983**	**-234.133**	**-596.156,88**	**-362.023,88**	**0**
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	37.081,51	11.000	11.000	0,00	-11.000,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.081,51	11.000	11.000	0,00	-11.000,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-37.081,51**	**-11.000**	**-11.000**	**0,00**	**11.000,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-527.331,80**	**-243.983**	**-245.133**	**-596.156,88**	**-351.023,88**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-527.331,80	-243.983	-245.133	-596.156,88	-351.023,88	0
Saldo	**-527.331,80**	**-243.983**	**-245.133**	**-596.156,88**	**-351.023,88**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1121

Informationstechnologie

Produktverantwortung

Becker, Elisabeth Kräling, Rüdiger

Kotthoff, Dennis

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.102,42	0	0	11.967,20	11.967,20	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.671,08	2.300	21.100	21.124,51	24,51	0
Sonstige ordentliche Erträge	700,00	0	0	1.180,00	1.180,00	0
Ordentliche Erträge	25.473,50	2.300	21.100	34.271,71	13.171,71	0
Personalaufwendungen	85.893,76	91.643	91.643	87.183,69	-4.459,31	0
Versorgungsaufwendungen	1.464,57	1.490	1.490	781,55	-708,45	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.127,37	49.000	31.970	27.718,37	-4.251,63	4.200
Bilanzielle Abschreibungen	52.777,63	47.000	47.000	28.888,70	-18.111,30	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.391,51	184.600	192.500	192.373,54	-126,46	0
Ordentliche Aufwendungen	355.654,84	373.733	364.603	336.945,85	-27.657,15	4.200
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-330.181,34	-371.433	-343.503	-302.674,14	40.828,86	-4.200
Ordentliches Ergebnis	**-330.181,34**	**-371.433**	**-343.503**	**-302.674,14**	**40.828,86**	**-4.200**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-330.181,34	-371.433	-343.503	-302.674,14	40.828,86	-4.200
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	257.097,98	289.400	289.400	247.676,69	-41.723,31	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.669,86	21.924	21.924	18.378,62	-3.545,38	0
Ergebnis	**-92.753,22**	**-103.957**	**-76.027**	**-73.376,07**	**2.650,93**	**-4.200**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Arbeitsplätze mit IT-Ausstattung	64	68	68
Aufwand je IT-Arbeitsplatz für Hardware/Software/Telekommunikation	4.609 €	3.708 €	3.734 €
Telefongebühren je Arbeitsplatz	223 €	202 €	220 €
Handys	33	33	33

Erläuterungen und Perspektiven

Bei den Erträgen konnte eine außerordentliche Einnahme erzielt werden durch die Rückerstattung von Lizenzgebühren der Software "Smallworld" durch die HSW.

Für Sach- und Dienstleistungen mussten weniger Mittel unterjährig aufgewandt werden, da verhältnismäßig geringe Defekte auftraten.

Für den Bereich Standesamt erfolgte ein Update auf die neueste Autista-Version, begründet durch die umfangreiche Modernisierung des Personenstandsgesetzes.

Die überschüssigen Mittel wurde ins Folgejahr für verschiedene Projekte übertragen.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1121

Informationstechnologie

Produktverantwortung

Becker, Elisabeth Kräling, Rüdiger

Kotthoff, Dennis

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen > 410 Euro						
11106-6831000000	125	0	0	650,00	650,00	0
Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen < 410 Euro						
11106-6832000000	35	0	0	35,00	35,00	0
Summe Einzahlungen	**160**	**0**	**0**	**685,00**	**685,00**	**0**
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
11106-7831000000	36.345	18.400	106.200	35.808,16	-70.391,84	70.300
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
11106-7832000000	7.705	4.000	37.000	1.169,29	-35.830,71	33.500
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des AV						
11106-7839000000	4.284	0	0	2.261,34	2.261,34	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
I11106-000-7832000000	2.002	0	0	0,00	0,00	0
Summe Auszahlungen	**50.335**	**22.400**	**143.200**	**39.238,79**	**-103.961,21**	**103.800**
Saldo	-50.175	-22.400	-143.200	-38.553,79	104.646,21	-103.800

Erläuterungen und Perspektiven

Im Bereich Bürgerservice wurde eine Druckerkonsolidierung durchgeführt. Hier konnten mehrere Geräte durch ein Multifunktionsgerät ersetzt werden, welches Drucken, Kopieren und Faxen kann.

Auf der 1. und 2. Etage wurden auf beiden Multifunktionsgeräten die Fax-Funktion freigeschaltet, um eine Entlastung im Bereich Zentrale herbeizuführen.

Im November 2008 wurde eine neue Telefonanlage i. V. mit einer CTI-Software (computergestützte Telefonie) angeschafft. Grund war das reguläre Ende des Mietvertrages zum 31.12.2008. Die neue Anlage incl. der vorhandenen Internet- bzw. DSL-Anschlüsse wurde aus Sicherheitsgründen in den Anfang 2007 neu errichteten Serverraum verlegt. Die CTI-Software ermöglicht jedem Mitarbeiter Telefonie sowie Fax-Empfang und -versand vom PC aus.

Die restlichen Mittel wurden ins Folgejahr für verschiedene Projekte (u. a. DMS (Dokumentenmanagementsystem) und Ersatzbeschaffungen) übertragen.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1121

Informationstechnologie

Produktverantwortung

Becker, Elisabeth Kräling, Rüdiger

Kotthoff, Dennis

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.771,45	2.300	21.100	21.139,67	39,67	0
Sonstige Einzahlungen	812,28	0	0	650,00	650,00	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.606,45	0	0	524,47	524,47	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.190,18	2.300	21.100	22.314,14	1.214,14	0
Personalauszahlungen	84.301,65	91.643	91.643	89.191,36	-2.451,64	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	1.490	1.490	0,00	-1.490,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.394,87	49.000	36.970	32.739,98	-4.230,02	4.200
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.383,66	0	0	166,04	166,04	0
Sonstige Auszahlungen	200.129,71	197.100	200.000	194.240,08	-5.759,92	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.209,89	339.233	330.103	316.337,46	-13.765,54	4.200
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-321.019,71**	**-336.933**	**-309.003**	**-294.023,32**	**14.979,68**	**-4.200**
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	160,00	0	0	685,00	685,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	160,00	0	0	685,00	685,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	50.334,82	22.400	143.200	39.238,79	-103.961,21	103.800
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.334,82	22.400	143.200	39.238,79	-103.961,21	103.800
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-50.174,82**	**-22.400**	**-143.200**	**-38.553,79**	**104.646,21**	**-103.800**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-371.194,53**	**-359.333**	**-452.203**	**-332.577,11**	**119.625,89**	**-108.000**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-371.194,53	-359.333	-452.203	-332.577,11	119.625,89	-108.000
Saldo	**-371.194,53**	**-359.333**	**-452.203**	**-332.577,11**	**119.625,89**	**-108.000**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1122

Zentrale Dienstleistungen

Produktverantwortung

Loerwald, Peter — Klüber, Martina

Vorderwülbecke, Ute — Hanfland, Ute

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.327,97	0	0	4.878,91	4.878,91	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.553,63	4.672	4.672	4.861,60	189,60	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.655,59	15.000	26.000	29.210,69	3.210,69	0
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	28.537,19	19.672	30.672	38.951,20	8.279,20	0
Personalaufwendungen	129.734,43	160.502	160.502	113.571,93	-46.930,07	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.477,49	128.300	133.400	118.506,54	-14.893,46	11.000
Bilanzielle Abschreibungen	16.515,47	23.000	23.000	19.037,91	-3.962,09	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	201.825,37	215.396	216.026	210.675,96	-5.350,04	4.000
Ordentliche Aufwendungen	455.552,76	527.198	532.928	461.792,34	-71.135,66	15.000
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-427.015,57	-507.526	-502.256	-422.841,14	79.414,86	-15.000
Ordentliches Ergebnis	**-427.015,57**	**-507.526**	**-502.256**	**-422.841,14**	**79.414,86**	**-15.000**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-427.015,57	-507.526	-502.256	-422.841,14	79.414,86	-15.000
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	315.182,60	349.886	349.886	333.675,73	-16.210,27	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.408,02	48.035	48.035	41.558,05	-6.476,95	0
Ergebnis	**-147.240,99**	**-205.675**	**-200.405**	**-130.723,46**	**69.681,54**	**-15.000**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Zentral gedruckte Seiten in schwarz/weiß	515.000	430.000	433.000
Zentral gedruckte Seiten in Farbe	43.500	65.000	61.000
Geschäftsbedarf je Arbeitsplatz	209 €	225 €	165 €
Papierkosten je Arbeitsplatz ohne Zentraldrucker	78 €	70 €	50 €

Erläuterungen und Perspektiven

Die reduzierten Aufwendungen sind im Wesentl. durch das Ausscheiden eines Mitarbeiters in der Zentrale incl. einer Neuorganisation dieses Bereiches sowie der Auflösung von Rückstellungen für 2 Mitarbeiter (SB Zentrale / SB Schreibdienst) in Altersteilzeit begründet.

Die netzgebundenen Drucker in der Hausdruckerei wurden wegen des hohen Anfalls an Schwarzweiß - und Farbseiten gegen leistungsfähigere Geräte ausgetauscht.
Der Austausch der Geräte führt im Ergebnis zu einem größeren Leistungsumfang bei geringeren monatlichen Leasingraten. Die Laufzeit der neuen Leasingverträge beträgt 60 Monate.

In den Fluren wurden die Kopierer nach Ablauf des Leasing durch netzgebundene Multifunktionsgeräte (kopieren, drucken, faxen und scannen) ausgetauscht. Die Laufzeit der 2 Geräte beträgt 60 Monate.

Im Bürgerservice wurde im August aufgrund hoher monatlicher Druckvolumen und immer häufiger benötigter Ersatzteile ein neues netzgebundenes Multifunktionsgerät angeschafft.

Der Leasingvertrag des Opel Astra endete am 27.06.2008. Es wurde ein neuer Dienstwagen VW Golf Variant auf Leasingbasis beschafft. Der Leasingzeitraum beträgt 36 Monate.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1122

Zentrale Dienstleistungen

Produktverantwortung

Loerwald, Peter — Klüber, Martina

Vorderwülbecke, Ute — Hanfland, Ute

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen						
11107-6818000000	0	0	0	500,00	500,00	0
Summe Einzahlungen	**0**	**0**	**0**	**500,00**	**500,00**	**0**
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
11107-7831000000	0	5.600	8.600	5.461,11	-3.138,89	3.000
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
11107-7832000000	2.269	2.500	8.400	4.789,43	-3.610,57	0
Summe Auszahlungen	**2.269**	**8.100**	**17.000**	**10.250,54**	**-6.749,46**	**3.000**
Saldo	-2.269	-8.100	-17.000	-9.750,54	7.249,46	-3.000

Erläuterungen und Perspektiven

Für den neuen Besprechungsraum (205) wurden 6 schwarze Stapelsessel und 5 Klapptische gekauft.

In der Stadtkasse wurde eine Regalwand für Aktenordner angebracht.

Im Bürgerservice wurden den hygienischen Anforderungen entsprechend einfach zu säubernde Besucherstühle angeschafft.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1122

Zentrale Dienstleistungen

Produktverantwortung

Loerwald, Peter | Klüber, Martina

Vorderwülbecke, Ute | Hanfland, Ute

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.553,63	4.672	4.672	4.866,60	194,60	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.060,11	15.000	26.000	26.309,86	309,86	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.613,74	19.672	30.672	31.176,46	504,46	0
Personalauszahlungen	167.809,24	160.502	160.502	141.293,05	-19.208,95	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	118.649,30	128.300	133.400	115.450,63	-17.949,37	11.000
Sonstige Auszahlungen	201.173,28	215.396	216.026	208.260,66	-7.765,34	4.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	487.631,82	504.198	509.928	465.004,34	-44.923,66	15.000
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-463.018,08**	**-484.526**	**-479.256**	**-433.827,88**	**45.428,12**	**-15.000**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	500,00	500,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	500,00	500,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.269,33	8.100	17.000	10.250,54	-6.749,46	3.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.269,33	8.100	17.000	10.250,54	-6.749,46	3.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.269,33**	**-8.100**	**-17.000**	**-9.750,54**	**7.249,46**	**-3.000**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-465.287,41**	**-492.626**	**-496.256**	**-443.578,42**	**52.677,58**	**-18.000**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-465.287,41	-492.626	-496.256	-443.578,42	52.677,58	-18.000
Saldo	**-465.287,41**	**-492.626**	**-496.256**	**-443.578,42**	**52.677,58**	**-18.000**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1130

Finanzmanagement

Produktverantwortung

Kotthoff, Stefan | Dinkel, Maik

Kräling, Rüdiger | Schmidt, Günther

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	278,51	150	150	360,22	210,22	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.500	1.500,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Erträge	61.895,58	20.150	33.500	33.511,84	11,84	0
Ordentliche Erträge	62.174,09	20.300	35.150	35.372,06	222,06	0
Personalaufwendungen	198.980,68	265.055	265.055	291.438,52	26.383,52	0
Versorgungsaufwendungen	57.417,99	56.232	56.232	64.884,98	8.652,98	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.918,81	9.800	37.600	37.012,45	-587,55	0
Ordentliche Aufwendungen	305.317,48	331.087	358.887	393.335,95	34.448,95	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-243.143,39	-310.787	-323.737	-357.963,89	-34.226,89	0
Finanzerträge	0,00	0	6.300	6.398,61	98,61	0
Finanzergebnis	0,00	0	6.300	6.398,61	98,61	0
Ordentliches Ergebnis	**-243.143,39**	**-310.787**	**-317.437**	**-351.565,28**	**-34.128,28**	**0**
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-243.143,39	-310.787	-317.437	-351.565,28	-34.128,28	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.907,18	23.400	23.400	23.400,00	0,00	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.929,64	64.880	64.880	68.293,58	3.413,58	0
Ergebnis	**-284.165,85**	**-352.267**	**-358.917**	**-396.458,86**	**-37.541,86**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Aufkommen an Steuern incl. Schlüsselzuweisungen und Gebühren	18.120 T€	20.331T€	21.540T€
Jahresergebnis	2.211 €	134.774 €	2.591.701 €
Änderung des Finanzmittelbestandes	808.519 €	-1.125.771 €	-13.699 €
Gewerbesteuerzahler	233	264	303
Mahnungen	2.050	1.650	1820
Eigene Vollstreckungen	895	720	861
Vollstreckungen aus Amtshilfeersuchen	810	683	640
Laufende Zwangsversteigerungen/Zwangsverwaltungen	26	18	16
Laufende Insolvenzen	12	21	23

Erläuterungen und Perspektiven

Nachdem die vorangegangenen Jahre im Finanzmanagement von den sehr umfangreichen und arbeitsintensiven Umstellungsarbeiten auf das NKF geprägt waren, konnte das Jahr 2008 dazu genutzt werden, einen gewissen "Feinschliff" vorzunehmen. Arbeitsabläufe wurden nochmals beleuchtet und ggf. optimiert. Die tägliche Arbeit im System des NKF und mit der seit 01.01.2007 eingesetzten Software gewinnt zunehmend an Routine.

Ein Ausfluss der Erfahrungen im Umstellungsprozess war die Einstellung einer zusätzlichen Mitarbeiterin im Finanzmanagement. Der Arbeitsaufwand hat sich als deutlich höher herausgestellt, als dies in der

Produkt B1130	**Produktverantwortung**	
Finanzmanagement	Kotthoff, Stefan	Dinkel, Maik
	Kräling, Rüdiger	Schmidt, Günther

Kameralistik der Fall war. Die neue Kraft bringt Kenntnisse und Erfahrungen aus der Tätigkeit bei einem Steuerberater mit und ergänzt damit sehr gut das vorhandene Team. Diese Einstellung ist auch ein Grund für die Aufwandserhöhung, da die zusätzlichen Personalaufwendungen nicht geplant waren.

Nennenswert ist die Prüfung der ersten Eröffnungsbilanz der Stadt Olsberg im Februar durch die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA). Die Ergebnisse führten zu einer fachlichen Auseinandersetzung mit der GPA. Diese ist noch nicht in allen Punkten beigelegt.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1130

Finanzmanagement

Produktverantwortung

Kotthoff, Stefan | Dinkel, Maik

Kräling, Rüdiger | Schmidt, Günther

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	287,19	150	150	364,93	214,93	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	1.500	1.500,00	0,00	0
Sonstige Einzahlungen	46.929,83	20.150	33.500	42.012,61	8.512,61	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	6.300	6.417,85	117,85	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.217,02	20.300	41.450	50.295,39	8.845,39	0
Personalauszahlungen	226.985,49	265.055	265.055	256.658,51	-8.396,49	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	56.232	56.232	0,00	-56.232,00	0
Sonstige Auszahlungen	57.133,28	9.800	37.600	36.334,26	-1.265,74	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	284.118,77	331.087	358.887	292.992,77	-65.894,23	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-236.901,75**	**-310.787**	**-317.437**	**-242.697,38**	**74.739,62**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-236.901,75**	**-310.787**	**-317.437**	**-242.697,38**	**74.739,62**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-236.901,75	-310.787	-317.437	-242.697,38	74.739,62	0
Saldo	**-236.901,75**	**-310.787**	**-317.437**	**-242.697,38**	**74.739,62**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1131

Revision

Produktverantwortung

Kräling, Rüdiger
Kotthoff, Stefan
Dinkel, Maik

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige ordentliche Erträge	9.714,15	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	9.714,15	0	0	0,00	0,00	0
Personalaufwendungen	13.228,93	13.327	13.327	13.068,45	-258,55	0
Versorgungsaufwendungen	4.248,95	3.959	3.959	4.476,95	517,95	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.990,50	35.000	98.000	100.883,90	2.883,90	0
Ordentliche Aufwendungen	113.468,38	52.286	115.286	118.429,30	3.143,30	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-103.754,23	-52.286	-115.286	-118.429,30	-3.143,30	0
Ordentliches Ergebnis	**-103.754,23**	**-52.286**	**-115.286**	**-118.429,30**	**-3.143,30**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-103.754,23	-52.286	-115.286	-118.429,30	-3.143,30	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.314,80	2.990	2.990	3.046,45	56,45	0
Ergebnis	**-107.069,03**	**-55.276**	**-118.276**	**-121.475,75**	**-3.199,75**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Submissionen	35	58	31
Volumen der Submissionen VOB/A u. VOL/A	1,4 Mio. €	6,8 Mio. €	2,5 Mio. €

Erläuterungen und Perspektiven

In diesem Budget werden bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen die Kosten der Prüfungen der Jahresabschlüsse abgebildet. Neben dem Aufwand von 35.000 € für die jährliche Prüfung waren 15.000 € für die im 3-jährigen Rhythmus stattfindende überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW in die Rückstellung zu buchen.

Die Abweichung begründet sich insbesondere darin, dass versehentlich die Zuführung zur Rückstellung für die überörtliche Prüfung im Jahr 2009 nicht geplant wurde und 45.000 € für die Prüfung der Jahresrechnung 2007 zusätzlich aufzuwenden waren.

Weitere 3.000 € wurden für Aufwendungen im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW benötigt.

Die Erkenntnisse aus dem Anfang 2009 durchgeführten Projekt zum Aufbau und der Implementierung eines internen Kontrollsystemes (IKS) wurden bereits mit Rückwirkung nach 2008 in den jährlichen Tätigkeitsbericht der Revision eingearbeitet. Das IKS hat zur Aufgabe, die Einhaltung der seitens der Verwaltung festgelegten Regelungen im Bereich des kommunalen Rechnungswesens zu gewährleisten. Ein Ziel ist dabei die Verhinderung doloser Handlungen durch verschiedene Kontroll- und Überwachungsmaßnahmen.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1131

Revision

Produktverantwortung

Kräling, Rüdiger Kotthoff, Stefan

Dinkel, Maik

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalauszahlungen	11.376,27	13.327	13.327	9.194,93	-4.132,07	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	3.959	3.959	0,00	-3.959,00	0
Sonstige Auszahlungen	53.386,85	35.000	98.000	105.619,40	7.619,40	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.763,12	52.286	115.286	114.814,33	-471,67	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-64.763,12**	**-52.286**	**-115.286**	**-114.814,33**	**471,67**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-64.763,12**	**-52.286**	**-115.286**	**-114.814,33**	**471,67**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-64.763,12	-52.286	-115.286	-114.814,33	471,67	0
Saldo	**-64.763,12**	**-52.286**	**-115.286**	**-114.814,33**	**471,67**	**0**

Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008

Fachbereich 1
Fachbereichbudget 1.2

Bildung
Sport
Freizeit

Jahresbericht 2008
für den Fachbereich 1
Teilbudget 1.2 – Bildung, Sport, Freizeit

Ergebnisbericht

1. Vorbemerkung

Für das Jahr 2008 belief sich der Zuschussbedarf des Teilbudgets „Bildung, Sport, Freizeit“ auf rd. 3,74 Mio. EUR, was unter Berücksichtigung der fortgeschriebenen Haushaltsansätze eine Reduzierung des Zuschußbedarfes um rd. **283.300 €** bedeutet.

	Erträge	Aufwendungen	Veränderung des Zuschussbedarfes
Produkt 12 10 Grundschulen	+ 34.876 €	- 20.866 €	- 55.742 €
Produkt 12 11 Haupt- und Realschule	+ 29.428 €	- 15.396 €	- 44.824 €
Produkt 12 12 Schule an der Ruhraue	- 172.096 €	- 187.163 €	- 15.068 €
Produkt 12 13 Förderschule Ostwig	0 €	+ 1.896 €	+ 1.896 €
Produkt 12 20 Kulturarbeit und Vereine	+ 2.652 €	- 33.609 €	- 36.261 €
Produkt 12 21 Bücherei u. Weiterbildung	+ 5.649 €	- 11.872 €	- 17.521 €
Produkt 12 30 Sport	- 23.387 €	- 79.537 €	- 56.149 €
Produkt 12 40 Touristik und Stadtmark.	- 53.516 €	- 105.497 €	- 51.981 €
Produkt 12 50 Stiftung	+ 7.670 €	0 €	- 7.670 €
Summen	- 168.724 €	- 452.043 €	- 283.319 €

2. Einzelbetrachtungen

Produkt 12 10 - Grundschulen **- 55.742 €**

Seit dem Schuljahr 2008/2009 (Beginn August 2008) verfügt die Stadt Olsberg offiziell nur noch über drei Grundschulen, die derzeit noch an fünf Standorten untergebracht sind.
Die Christopherus-Grundschule Wiemeringhausen wurde aufgelöst und ist zum Teilstandort des Grundschulverbundes der Kardinal-von-Galen Grundschule Olsberg geworden.

Weiterhin hat der Rat der Stadt Olsberg in seiner Sitzung am 19.06.2008 beschlossen, dass ab dem Schuljahr 2010/2011 der Standort der Franziskusgrundschule auf Bruchhausen konzentriert wird. Der Schulstandort in Elleringhausen wird aufgegeben. Die Entwicklung der Schülerzahlen ist auch in den kommenden Jahren besonders zu betrachten.

Im Jahr 2008 wurde das Betreuungsangebot im Primarbereich weiter ausgebaut, so dass folgendes Angebot vorgehalten werden konnte (durchschnittliche Anzahl der Plätze in 2008):

Grundschule Bigge:	
Offene Ganztagsschule	28 Plätze
Betreuung 8-13 Uhr	25 Plätze
Grundschule Olsberg:	
Offene Ganztagsschule	28 Plätze
Betreuung 8-13 Uhr	40 Plätze
Grundschule Elleringhausen:	
Silentien	10 Plätze
Betreuung 8-13 Uhr	15 Plätze
Teilstandort Wiemeringhausen:	
Betreuung 8-13 Uhr	30 Plätze
Betreuung 13 plus	15 Plätze

Die Anzahl dieser Betreuungsplätze bedeutet, dass rund 30 % aller Grundschulkinder an Betreuungsangeboten teilnehmen. Erstmals hat die Stadt im Schuljahr 2008/2009 auch am Landesprogramm „Kein Kind ohne Mahlzeit“ teilgenommen.

Bei den Grundschulen erhöhten sich die Erträge insbesondere durch Landeszuwendungen für Betreuungsmaßnahmen um rd. 35.000,- €. Auf der anderen Seite reduzierten sich die Ausgaben u. a. bei der Beschaffung von Schulmöbeln, bei den Kosten für das Schulschwimmen, den Betriebskosten für die Schulgebäude und bei den Kosten der Schülerbeförderung.

Produkt 12 11 - Hauptschule / Realschule **- 44.824 €**

Im Rahmen des 1.000-Schulen-Programms wurden für den Mensabereich der Haupt- und Realschule insgesamt 200.000 Euro durch die Bezirksregierung für die Jahre 2009 u. 2010 bewilligt.

Im Schuljahr 2008/2009 nimmt die Hauptschule Olsberg erstmals am Betreuungsprogramm 13 plus teil, welches im Februar 2009 in das Programm Geld oder Stelle übergeht. Mit diesem neuen Programm kann für jede Schule der Sekundarstufe I eine pädagogische Übermittagsbetreuung beantragt werden. Für das Schuljahr 2008/2009 wurden für die Hauptschule Olsberg 7.500,- EUR bewilligt.

Der Zuschussbedarf in der Sekundarstufe I reduziert sich um insgesamt 44.824,- €, was insbesondere mit den geringeren Betriebskosten der Hackschnitzelanlage der Realschule zusammenhängt (-19.700,- €). Darüber hinaus reduzierten sich die Schülerbeförderungskosten aufgrund der geringeren Schülerzahl um rd. 13.400,- €.

Produkt 12 12 - Schule an der Ruhraue **- 15.067 €**

Der Schülerspezialverkehr wurde im vergangenen Jahr mit Unterstützung des Landschaftsverbandes neu ausgeschrieben. Bei den Personalaufwendungen ergeben sich Einsparungen durch Altersteilzeit, Mutterschutzfristen und Elternzeiten, die teilw. nicht unmittelbar neu besetzt wurden / werden konnten. Höhere Aufwendungen verursachten im Jahr 2008 eine umfangreiche Sanierung der Sanitäranlagen im Sporttrakt sowie die stark gestiegenen Gaskosten. Die jahresbezogene Abrechnung mit dem LWL ist ausgeglichen.

Produkt 12 13 - Förderschule Ostwig **+ 1.896 €**

Die öffentlich rechtliche Vereinbarung mit der Gemeinde Bestwig wurde aufgrund der Einführung des NKF überarbeitet und soll in 2009 neu abgeschlossen werden.

Produkt 12 20 - Kulturarbeit und Vereine **- 36.260 €**

Im Rahmen der Förderung von bürgerschaftlichen Aktivitäten erhielt die Dorfgemeinschaft Antfeld einen Zuschuss von 1.500,- € für die Sanierung der Außenfassade der Hambergkapelle. An der Jugendbegegnung in Olsberg nahmen insgesamt 46 Jugendl. aus Fruges und

Olsberg teil. Die für die Sanierung des Kriegerehrenmals Wiemeringhausen vorgesehenen Mittel (6.500,- €) wurden in das Folgejahr übertragen.

Die Reduzierung des Zuschussbedarfes in Höhe von 36.260,- € ist auf Einsparungen bei verschiedensten Positionen (weitere Einzelh. Produktbericht) zurückzuführen.

Produkt 12 21 - Bücherei und Weiterbildung - 17.520 €

Im Jahr 2008 hat die Stadtbücherei folgende Öffentlichkeitsarbeit / Aktivitäten / Projekte durchgeführt:
Klassenführungen, Medienkisten für Schulen und Kindergärten, Wartezimmerbibliothek in einer Kinderarztpraxis, SommerLeseClub, Leseclub Junior, Tag der Lehrerfortbildung, Vorlesepatenstammtisch, LESartEN. Auf den ausführl. Bericht beim Produkt wird verwiesen.

Insgesamt 852 neue Medien konnten erworben und eingearbeitet werden. Der Zuschussbedarf im Produkt Bücherei und Weiterbildung reduziert sich im wesentl. durch jetzt hier veranschlagte Mieten und Nebenkosten der VHS, reduzierte Neben- / Verwaltungskosten für die Bücherei sowie einer Neuberechnung des Festwertes für den Medienerwerb in der Bücherei.

Produkt 12 30 - Sport - 56.149 €

Im Sportheim Elpe wurde die komplette Toilettenanlage in Eigenleistung durch den Sportverein saniert. Der Sportverein hat ebenfalls in Eigenleistung sukzessive alle Fenster und Innentüren erneuert. Materialkosten wurden tlw. von der Stadt übernommen.
Nicht eingeplant war hingegen die Reparatur der Flutlichtanlage bei der Ruhrkampfbahn, die sich auf rd. 5.000,- € belief. Hier musste die Unterverteilung incl. Blitz- und Überspannungsschutz erneuert werden. Außerdem mussten 3 Leuchtmittel ausgetauscht und eine Leistungsunterbrechung behoben werden.

Zur Situation bei der Sportstättenbelegung kann festgestellt werden, dass sich die angespannte Situation der letzten Jahre deutlich verbessert hat. Dies liegt insbesondere daran, dass die Sporthallen des Berufskollegs bei der Vergabe der Trainingszeiten mit berücksichtigt werden können.

Der Zuschussbedarf im Produkt Sport verringerte sich im Jahr 2008 insbesondere aus folgenden Gründen:

Geringere Anzahl von Anträgen auf Sportförderung	-5.000 €
Vereinsschwimmen: Direkte Abrechnung der Vereine mit dem Aqua Olsberg	-7.000 €
Sanierung Hochsauerlandstadion verschoben auf 2009	-18.000 €
Personalaufwendungen reduziert durch Auflösung ehem. Schwimm-Meister	-29.600 €

Produkt 12 40 - Touristik und Stadtmarketing - 51.980 €

Eine besondere Herausforderung für die Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH stellte der Bau und ab August 2008 der Betrieb des AquaOlsberg dar. Die Bauphase wurde durch die Geschäftsleitung intensiv begleitet. Das Personal des AquaOlsberg wurde mit Hilfe von PROVA und Assessmentcenterverfahren ausgewählt und zusammen gestellt. Seit August 2008 ist die Touristik und Stadtmarketing GmbH Betriebsführer im AquaOlsberg im Auftrag des Kommunalbetriebes. Durch den Wegfall der Fremdenverkehrsabgabe kam es zu einem Einnahmeausfall. Der Bericht der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH wird in Kürze an die Gesellschafterversammlung erfolgen; die übrigen Mitglieder des Rates werden den Bericht zur Kenntnis erhalten.

Produkt 12 50 - Stiftung - 7.669 €

Die Vorbereitungen zur Gründung der Stiftung "Wir in Olsberg" sind erfolgt. Der Satzungsentwurf wurde erarbeitet und der Rat hat dem Entwurf zugestimmt. Ebenso ist der Testamentsvollstrecker mit der Einbringung des Vermögens aus der Erbschaft Eugen Mix in die Stiftung einverstanden. Zurzeit liegt der Entwurf der Satzung und des Stiftungsgeschäfts bei der Stiftungsaufsicht zur Prüfung vor.

3. Investitionen

Produkt 12 10 - Grundschulen **- 6.138 €**

Die Reduzierung des Zuschussbedarfes bei den Grundschulen hängt insbesondere damit zusammen, dass die Vernetzung der Grundschule Bigge günstiger abgewickelt werden konnte, als zunächst eingeplant (-7.600 EUR). Darüber hinaus wurden bei der Grundschule Olsberg noch Einnahmen aus dem IZBB-Programm (Investitionsprogramm für Zukunft, Bildung und Betreuung) für die Offene Ganztagsschule bewilligt, so dass für die Refinanzierung der Investitionen im Primarbereich nicht so viele Mittel aus der Schulpauschale verwendet werden mussten.

Produkt 12 11 - Hauptschule / Realschule **- 17.788 €**

Für die Erneuerung der Schulküche und des Mensabereiches wurden im Jahr 2008 lediglich Planungskosten in Höhe von rd. 3.000,- EUR kassenwirksam. Die Maßnahme wurde in 2009 neu veranschlagt. Für die Hauptschule musste im Mai 2008 eine neue Firewall für das Netzwerk des EDV-Raumes und das Verwaltungsnetzwerk beschafft werden. Die Erneuerung der Server wurde daher in das Folgejahr verschoben. Für die Turnhalle der Realschule wurden neue Sportgeräte im Wert von rd. 1.850,- EUR beschafft.

Produkt 12 12 - Schule an der Ruhraue **+ 38.787 €**

Der Bau der Doppelgarage wurde im Jahr 2008 durchgeführt. Die Abrechnung der Kosten erfolgt im Jahr 2009. Die Kosten wurden vom LWL als erstattungsfähig anerkannt.

Produkt 12 20 - Kulturarbeit und Vereine **- 20.005 €**

Für die Errichtung des Gartens der Freundschaft standen insgesamt 15.000,- EUR zur Verfügung, die in 2008 noch nicht kassenwirksam geworden sind, da die Maßnahme in 2009 realisiert wurde. Die Sponsoringmittel sind um 5.000,- EUR höher ausgefallen als zunächst eingeplant.

Produkt 12 30 - Sport **+ 1.900 €**

Von der Gemeinde Möhnesee wurde nach Rücksprache mit dem Bauhof für 2.900,- € ein gebrauchtes Tennenpflegegerät beschafft. Mit diesem Gerät kann die Ruhrkampfbahn, die Rundlaufbahn Hochsauerlandstadion sowie die Sportplätze in Bruchhausen und Elleringhausen qualitativ besser abgezogen werden. Dies bedeutet durch die bessere Pflege langfristig eine längere Lebensdauer der Plätze.

Olsberg, den 16. Juni 2009

Priebisch, stellv. Fachbereichsleiter 1

Fachbereichsleiter 1 + allg.Vertr. BM

Reuter, Bürgermeister

Kotthoff, Kämmerer

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB12 - Bildung, Sport, Freizeit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	105.767	140.000	140.000	47.651	-92.349	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	447.333	468.242	468.242	514.361	46.119	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	186.950	173.000	173.000	155.093	-17.907	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.022	41.140	41.140	52.773	11.633	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.736.617	1.950.086	1.950.086	1.794.309	-155.777	0
Sonstige ordentliche Erträge	36.397	0	0	31.387	31.387	0
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	736	736	0
Ordentliche Erträge	2.566.086	2.772.468	2.772.468	2.596.310	-176.158	0
Personalaufwendungen	1.086.071	1.144.559	1.144.559	1.091.440	-53.119	0
Versorgungsaufwendungen	4.162	3.946	3.946	7.286	3.340	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.046.002	2.358.870	2.356.370	2.135.498	-220.872	10.600
Bilanzielle Abschreibungen	296.269	288.750	288.750	300.751	12.001	0
Transferaufwendungen	967.657	960.600	1.266.600	1.109.708	-156.892	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.485.399	1.558.000	1.568.500	1.557.970	-10.530	0
Ordentliche Aufwendungen	5.885.560	6.314.725	6.628.725	6.202.653	-426.072	10.600
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.319.473	-3.542.257	-3.856.257	-3.606.343	249.914	-10.600
Finanzerträge	2.915	0	0	7.434	7.434	0
Finanzergebnis	2.915	0	0	7.434	7.434	0
Ordentliches Ergebnis	**-3.316.559**	**-3.542.257**	**-3.856.257**	**-3.598.909**	**257.348**	**-10.600**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-3.316.559	-3.542.257	-3.856.257	-3.598.909	257.348	-10.600
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	162.920	167.607	167.607	141.635	-25.972	0
Ergebnis	**-3.479.479**	**-3.709.864**	**-4.023.864**	**-3.740.545**	**283.319**	**-10.600**

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB12 - Bildung, Sport, Freizeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	73.761	140.000	140.000	79.701	-60.299	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	188.802	228.642	228.642	208.582	-20.060	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.028	173.000	173.000	162.219	-10.781	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.652	41.140	41.140	55.332	14.192	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.986.123	1.950.086	1.950.086	1.704.222	-245.864	0
Sonstige Einzahlungen	36.745	0	0	31.151	31.151	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.915	0	0	7.434	7.434	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.526.026	2.532.868	2.532.868	2.248.641	-284.227	0
Personalauszahlungen	1.036.450	1.109.996	1.109.996	1.016.531	-93.465	0
Versorgungsauszahlungen	0	3.946	3.946	0	-3.946	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.103.567	2.351.430	2.348.930	2.067.928	-281.002	10.600
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	125	0	0	0	0	0
Transferauszahlungen	977.552	960.600	1.266.600	1.112.131	-154.469	0
Sonstige Auszahlungen	1.489.359	1.558.000	1.568.500	1.553.897	-14.603	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.607.053	5.983.972	6.297.972	5.750.488	-547.484	10.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-3.081.026**	**-3.451.104**	**-3.765.104**	**-3.501.846**	**263.258**	**-10.600**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	84.406	200.712	200.712	59.371	-141.341	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	236	236	0
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	3.065	3.060	3.060	3.065	5	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.471	203.772	203.772	62.673	-141.099	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.638	45.000	45.000	50.149	5.149	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	92.793	58.500	58.500	29.771	-28.729	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0	121.000	121.000	0	-121.000	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.431	224.500	224.500	79.920	-144.580	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-10.960**	**-20.728**	**-20.728**	**-17.248**	**3.480**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-3.091.986**	**-3.471.832**	**-3.785.832**	**-3.519.094**	**266.738**	**-10.600**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-3.091.986	-3.471.832	-3.785.832	-3.519.094	266.738	-10.600
Saldo	**-3.091.986**	**-3.471.832**	**-3.785.832**	**-3.519.094**	**266.738**	**-10.600**

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B1210
Grundschulen

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	97.833	92.750	92.750	127.626	34.876	0
Aufwendungen	811.626	940.341	940.341	919.475	-20.866	0
Ergebnis	-713.793	-847.591	-847.591	-791.849	55.742	0

Produkt B1211
Haupt- und Realschule

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	24.199	14.750	14.750	44.178	29.428	0
Aufwendungen	1.394.109	1.425.772	1.425.772	1.410.376	-15.396	5.000
Ergebnis	-1.369.909	-1.411.022	-1.411.022	-1.366.198	44.824	-5.000

Produkt B1212
Schule an der Ruhraue

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.038.129	2.253.329	2.253.329	2.081.233	-172.096	0
Aufwendungen	2.038.096	2.253.329	2.253.329	2.066.166	-187.163	0
Ergebnis	33	0	0	15.068	15.068	0

Produkt B1213
Sonderschule für Lernbehinderte

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Aufwendungen	52.824	43.348	43.348	45.244	1.896	0
Ergebnis	-52.824	-43.348	-43.348	-45.244	-1.896	0

Produkt B1220
Kulturarbeit und Vereine

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	15.305	8.840	8.840	11.492	2.652	0
Aufwendungen	244.676	260.668	260.668	227.059	-33.609	5.600
Ergebnis	-229.371	-251.828	-251.828	-215.567	36.261	-5.600

Produkt B1221
Bücherei und Weiterbildung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	22.217	15.100	15.100	20.749	5.649	0
Aufwendungen	237.950	247.377	247.377	235.505	-11.872	0
Ergebnis	-215.733	-232.277	-232.277	-214.756	17.521	0

Produkt B1230
Sport

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	106.420	82.109	82.109	58.722	-23.387	0
Aufwendungen	351.492	409.220	406.720	327.183	-79.537	0
Ergebnis	-245.072	-327.111	-324.611	-268.462	56.149	0

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B1240

Touristik und Stadtmarketing

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	261.984	305.590	305.590	252.074	-53.516	0
Aufwendungen	917.708	902.277	1.218.777	1.113.280	-105.497	0
Ergebnis	-655.724	-596.687	-913.187	-861.206	51.981	0

Produkt B1250

Stiftung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.915	0	0	7.670	7.670	0
Ergebnis	2.915	0	0	7.670	7.670	0

Fachbereichbudget FB12

Fachbereichbudget FB12

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.569.001	2.772.468	2.772.468	2.603.744	-168.724	0
Aufwendungen	6.048.480	6.482.332	6.796.332	6.344.289	-452.043	10.600
Ergebnis	-3.479.479	-3.709.864	-4.023.864	-3.740.545	283.319	-10.600

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1210
Grundschulen

Produktverantwortung
Axmann, Johannes
Rüther, Marita

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.517,88	82.750	82.750	107.749,75	24.999,75	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	10.000	10.000	1.050,00	-8.950,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66,00	0	0	271,50	271,50	0
Sonstige ordentliche Erträge	23.219,08	0	0	18.554,87	18.554,87	0
Ordentliche Erträge	97.832,96	92.750	92.750	127.626,12	34.876,12	0
Personalaufwendungen	37.036,60	38.581	38.581	44.897,54	6.316,54	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	323.558,46	371.870	371.870	362.236,81	-9.633,19	0
Bilanzielle Abschreibungen	22.579,78	13.000	13.000	16.306,52	3.306,52	0
Transferaufwendungen	933,32	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	424.894,74	514.000	514.000	492.831,26	-21.168,74	0
Ordentliche Aufwendungen	809.002,90	937.451	937.451	916.272,13	-21.178,87	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-711.169,94	-844.701	-844.701	-788.646,01	56.054,99	0
Ordentliches Ergebnis	**-711.169,94**	**-844.701**	**-844.701**	**-788.646,01**	**56.054,99**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-711.169,94	-844.701	-844.701	-788.646,01	56.054,99	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.623,28	2.890	2.890	3.202,64	312,64	0
Ergebnis	**-713.793,22**	**-847.591**	**-847.591**	**-791.848,65**	**55.742,35**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Grundschule Bigge			
- Zahl Schüler (Klassen)	273 (12)	243 (10)	230 (10)
- Zuschussbedarf je Schüler in €	1.180	1.051	1.300
- Schüler je PC-Arbeitsplatz	11	10	9
Grundschule Olsberg			
- Zahl Schüler (Klassen)	221 (8)	215 (8)	218 (9)
- Zuschussbedarf je Schüler in €	986	896	1.028
- Schüler je PC-Arbeitsplatz	11	11	11
Grundschule Bruchhausen/Elleringhausen			
- Zahl Schüler (Klassen)	121 (7)	97 (5)	91 (4)
- Zuschussbedarf je Schüler in €	1.325	1.514	1.800
- Schüler je PC-Arbeitsplatz	8	6	6
Grundschule Wiemeringhausen			
- Zahl Schüler (Klassen)	91 (4)	84 (4)	84 (4)
- Zuschussbedarf je Schüler in €	1.556	1.394	1.407
- Schüler je PC-Arbeitsplatz	11	11	11

Erläuterungen und Perspektiven

Seit dem Schuljahr 2008/2009 (Beginn August 2008) verfügt die Stadt Olsberg offiziell nur noch über drei Grundschulen, die derzeit noch an fünf Standorten untergebracht sind.
Die Christopherus-Grundschule Wiemeringhausen wurde aufgelöst und ist zum Teilstandort des Grundschulverbundes der Kardinal-von-Galen Grundschule Olsberg geworden.

Produkt B1210

Grundschulen

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Nach dem Beschluss des Stadtrates vom 24.04.2008 soll aber weiterhin versucht werden, möglichst viele Kinder in Wiemeringhausen zu beschulen und den Standort aufrecht zu erhalten.
Durch die Gründung dieses Verbundes ist es am Teilstandort Wiemeringhausen künftig allerdings nicht mehr möglich, Betreuungsgruppen nach dem Programm "Schule von 8-13 Uhr" und "13 plus" einzurichten. Daher wird ab dem Schuljahr 2009/2010 auch hier eine Offene Ganztagsschule eingerichtet.

Weiterhin hat der Rat der Stadt Olsberg in seiner Sitzung am 19.06.2008 beschlossen, dass ab dem Schuljahr 2010/2011 der Standort der Franziskusgrundschule auf Bruchhausen konzentriert wird. Der Schulstandort in Elleringhausen wird aufgegeben.

Im Jahr 2008 wurde das Betreuungsangebot im Primarbereich weiter ausgebaut, so dass folgendes Angebot vorgehalten werden konnte (durchschnittliche Anzahl der Plätze in 2008):

Grundschule Bigge:
Offene Ganztagsschule 28 Plätze
Betreuung 8-13 Uhr 25 Plätze

Grundschule Olsberg:
Offene Ganztagsschule 28 Plätze
Betreuung 8-13 Uhr 40 Plätze

Grundschule Elleringhausen:
Silentien 10 Plätze
Betreuung 8-13 Uhr 15 Plätze

Teilstandort Wiemeringhausen:
Betreuung 8-13 Uhr 30 Plätze
Betreuung 13 plus 15 Plätze

Die Anzahl dieser Betreuungsplätze bedeutet, dass rund 30 % aller Grundschulkinder an Betreuungsangeboten teilnehmen.

Eine Prognose der Schülerzahlen bis zum Schuljahr 2014/2015 verdeutlicht, dass sich der demographische Wandel auch bei den Grundschulen auswirkt (Diagramm 1).
Ein Vergleich der Schülerzahlen des Schuljahres 2008/2009 zum Schuljahr 2014/2015 zeigt folgendes Bild:
Grundschule Bigge: - 3,04 %
Grundschule Olsberg: - 27,98 %
Grundschule Elleringhausen: + 6,59 %
Teilstandort Wiemeringhausen: - 25,00 %
In Zahlen ausgedrückt heißt dies, ein Rückgang von 83 Kindern, was rund 3,5 Klassen bedeutet. Ein Vergleich mit dem Schuljahr 2000/2001 zeigt die Problematik noch drastischer. In diesem Jahr besuchten noch 735 Kinder die Grundschulen der Stadt Olsberg, im Jahr 2014/2015 werden es voraussichtlich nur noch 540 Kinder sein (-195 Kinder = - 26,5 %).
Dementsprechend reduziert sich auch die Zahl der Fahrschüler und die damit verbundenen Kosten (siehe Diagramm 2).

Am Landesprogramm „Kein Kind ohne Mahlzeit“, welches vom Land NRW mit insgesamt 10 Mio. EUR gefördert wurde, konnten im Schuljahr 2008/2009 erstmals 20 Kinder der Grundschulen Bigge und Olsberg unterstützt werden. Durch dieses Programm werden die Kosten für das Mittagessen vom Land (1 EUR pro Kind) und vom Schulträger (0,50 EUR pro Kind) übernommen, so dass die Erziehungsberechtigten lediglich 1 EUR pro Mittagessen zahlen müssen. Es können die Familien unterstützt werden, die zum sogenannten Personenkreis der „Bedürftigen“ zählen. Voraussetzung hierfür ist, dass die Erziehungsberechtigten Leistungen nach dem SGB II, Sozialhilfe (SGB XII) oder Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz oder Leistungen nach § 6a BKGG (Kinderzuschlag) beziehen,

Produkt B1210	**Produktverantwortung**
Grundschulen	Axmann, Johannes Rüther, Marita

oder deren Elternbeiträge beim Besuch einer offenen Ganztagsschule gem. § 90 SGB VIII (wirtschaftliche Jugendhilfe) vom Jugendamt übernommen werden.

Die Reduzierung des Zuschussbedarfes hängt insbesondere mit höheren Landeszuweisungen für die Betreuungsangeboten, geringeren Schülerbeförderungskosten und geringeren Ausgaben bei der Schulmöbelbeschaffung zusammen. Weiterhin wurden die Kosten für die Betreuung an die Jugendhilfe Olsberg im Jahr 2008 nicht mehr in voller Höhe ausgezahlt. Die Abrechnung erfolgt in 2009.

Ab dem Schuljahr 2008/2009 wurde die Arbeitszeit der Schulsekretärin, die für die Grundschulen Bigge und Olsberg zuständig ist, um 2 Wochenstunden pro Grundschule angehoben. Durch die Einführung der Offenen Ganztagsschule ist der Aufgabenbereich in den Sekretariaten umfangreicher geworden.

Aufgrund einer Änderung bei der Lernmittelfreiheit erhöht sich der Zuschussbedarf im Primarbereich um rd. 3.300,- EUR. Der Eigenanteil der Eltern wurde ab dem Schuljahr 2008/2009 von bislang 49 % auf 33 % reduziert, so dass der Schulträger statt 51 % der Kosten nun 67 % tragen muss.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1210

Grundschulen

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Diagramm 1

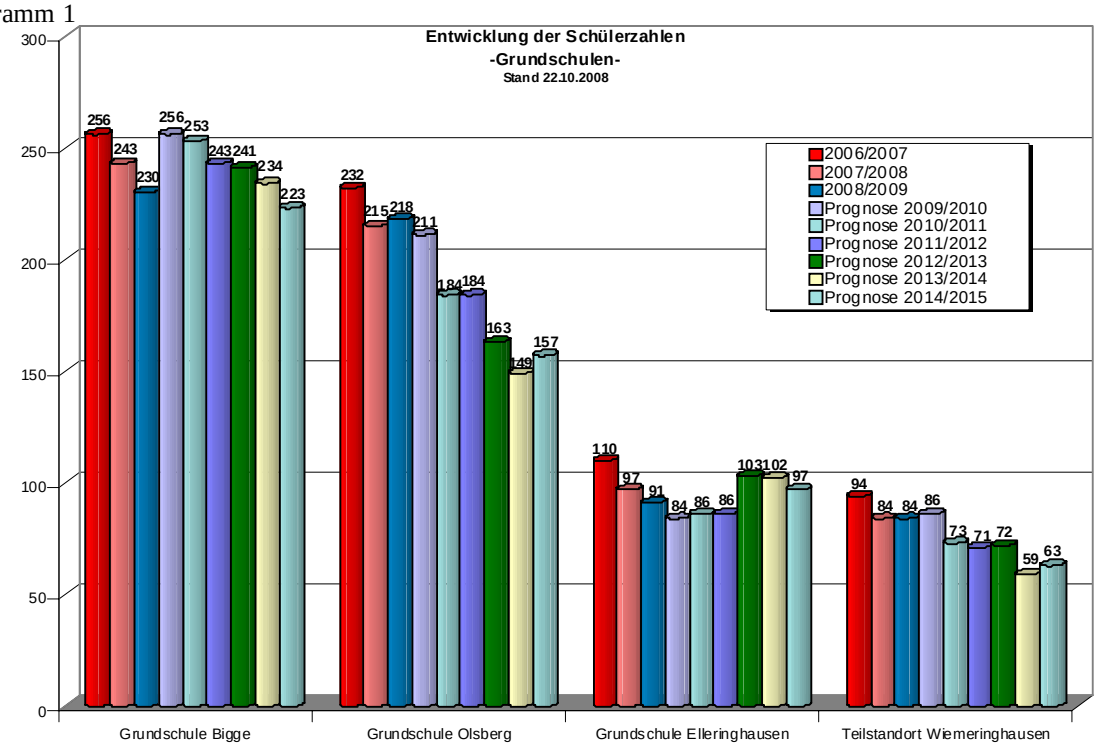
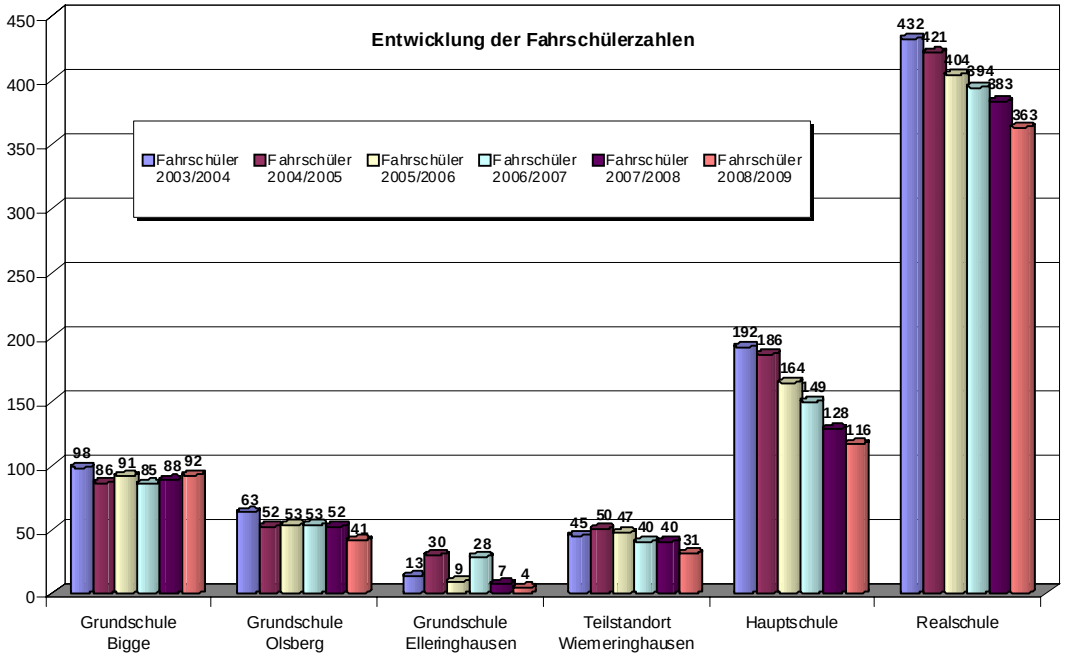


Diagramm 2



Produkt B1210
Grundschulen

Produktverantwortung
Axmann, Johannes
Rüther, Marita

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
21102 GS Bigge						
Investitionszuwendungen vom Land						
21102-6811000000	25.000	0	0	0,00	0,00	0
Investitionseinzahlung Schulpauschale						
21102-6811020000	7.108	21.000	21.000	3.099,30	-17.900,70	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
21102-7831000000	7.070	1.500	1.500	1.589,59	89,59	0
Auszahlungen für den Erwerb von VG über 410 Euro netto (Neue Medien)						
21102-7831010000	0	19.000	19.000	0,00	-19.000,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
21102-7832000000	1.680	500	500	1.241,72	741,72	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des AV						
21102-7839000000	85	0	0	267,99	267,99	0
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
21102-7853000000	5.638	0	0	11.361,65	11.361,65	0
Saldo	**17.634**	**0**	**0**	**-11.361,65**	**-11.361,65**	**0**
21103 GS Olsberg						
Investitionszuwendungen vom Land						
21103-6811000000	0	0	0	17.500,00	17.500,00	0
Investitionseinzahlung Schulpauschale						
21103-6811020000	3.276	3.500	3.500	2.125,32	-1.374,68	0
Investitionseinzahlung -Ganztagsgrundschule-						
21103-6811090000	0	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
21103-7831000000	12.444	1.500	1.500	1.691,62	191,62	0
Auszahlungen für den Erwerb von VG über 410 Euro netto (Neue Medien)						
21103-7831010000	0	1.500	1.500	0,00	-1.500,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
21103-7832000000	9.830	500	500	433,40	-66,60	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des AV						
21103-7839000000	85	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-19.083**	**0**	**0**	**17.500,30**	**17.500,30**	**0**
21104 GS Bruchhausen/Elleringhausen						
Investitionseinzahlung Schulpauschale						
21104-6811020000	11.018	2.500	2.500	647,36	-1.852,64	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
21104-7831000000	16.719	1.500	1.500	0,00	-1.500,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von VG über 410 Euro netto (Neue Medien)						
21104-7831010000	0	1.000	1.000	0,00	-1.000,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
21104-7832000000	762	0	0	0,00	0,00	0

Produkt B1210
Grundschulen

Produktverantwortung
Axmann, Johannes
Rüther, Marita

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des AV						
21104-7839000000	85	0	0	647,36	647,36	0
Saldo	**-6.548**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**

21105 GS Olsberg, TS Wiemeringh.

Investitionseinzahlung Schulpauschale						
21105-6811020000	12.500	2.500	2.500	178,31	-2.321,69	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
21105-7831000000	10.272	1.000	1.000	0,00	-1.000,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von VG über 410 Euro netto (Neue Medien)						
21105-7831010000	0	1.000	1.000	0,00	-1.000,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
21105-7832000000	2.004	500	500	178,31	-321,69	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des AV						
21105-7839000000	85	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**139**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**

I21103-00 Ganztagsschule Olsberg

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
I21103-001-7832000	1.357	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-1.357**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**

Summe Produkt B1210

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	58.901	29.500	29.500	23.550,29	-5.949,71	0
Auszahlungen	68.117	29.500	29.500	17.411,64	-12.088,36	0
Saldo	-9.216	0	0	6.138,65	6.138,65	0

Erläuterungen und Perspektiven

Die Reduzierung des Zuschussbedarfes bei den Grundschulen hängt insbesondere damit zusammen, dass die Vernetzung der Grundschule Bigge günstiger abgewickelt werden konnte, als zunächst eingeplant (-7.600 EUR).

Darüber hinaus wurden bei der Grundschule Olsberg noch Einnahmen aus dem IZBB-Programm für die Offene Ganztagsschule bewilligt, so dass für die Refinanzierung der Investitionen im Primarbereich weniger Mittel aus der Schulpauschale verwendet werden mussten.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1210

Grundschulen

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.421,84	80.750	80.750	93.860,72	13.110,72	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.000	10.000	1.080,00	-8.920,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66,00	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Einzahlungen	23.316,97	0	0	18.554,88	18.554,88	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.804,81	90.750	90.750	113.495,60	22.745,60	0
Personalauszahlungen	36.607,59	38.581	38.581	40.336,54	1.755,54	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	320.308,65	371.870	371.870	338.118,69	-33.751,31	0
Transferauszahlungen	933,32	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Auszahlungen	443.243,22	514.000	514.000	467.426,08	-46.573,92	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	801.092,78	924.451	924.451	845.881,31	-78.569,69	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-722.287,97**	**-833.701**	**-833.701**	**-732.385,71**	**101.315,29**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	58.901,48	29.500	29.500	23.550,29	-5.949,71	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	58.901,48	29.500	29.500	23.550,29	-5.949,71	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.638,30	0	0	11.361,65	11.361,65	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	62.478,70	29.500	29.500	6.049,99	-23.450,01	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	68.117,00	29.500	29.500	17.411,64	-12.088,36	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-9.215,52**	**0**	**0**	**6.138,65**	**6.138,65**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-731.503,49**	**-833.701**	**-833.701**	**-726.247,06**	**107.453,94**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-731.503,49	-833.701	-833.701	-726.247,06	107.453,94	0
Saldo	**-731.503,49**	**-833.701**	**-833.701**	**-726.247,06**	**107.453,94**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1211

Haupt- und Realschule

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.157,27	14.000	14.000	30.842,16	16.842,16	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	100,00	100,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	50,00	50,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.102,50	750	750	1.079,50	329,50	0
Sonstige ordentliche Erträge	9.939,63	0	0	12.106,50	12.106,50	0
Ordentliche Erträge	24.199,40	14.750	14.750	44.178,16	29.428,16	0
Personalaufwendungen	55.871,76	58.809	58.809	58.151,67	-657,33	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	642.555,91	670.700	670.700	631.616,00	-39.084,00	5.000
Bilanzielle Abschreibungen	16.782,75	19.500	19.500	28.578,60	9.078,60	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	669.258,39	666.000	666.000	682.734,99	16.734,99	0
Ordentliche Aufwendungen	1.384.468,81	1.415.009	1.415.009	1.401.081,26	-13.927,74	5.000
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.360.269,41	-1.400.259	-1.400.259	-1.356.903,10	43.355,90	-5.000
Ordentliches Ergebnis	**-1.360.269,41**	**-1.400.259**	**-1.400.259**	**-1.356.903,10**	**43.355,90**	**-5.000**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.360.269,41	-1.400.259	-1.400.259	-1.356.903,10	43.355,90	-5.000
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.639,96	10.763	10.763	9.294,45	-1.468,55	0
Ergebnis	**-1.369.909,37**	**-1.411.022**	**-1.411.022**	**-1.366.197,55**	**44.824,45**	**-5.000**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Hauptschule			
- Zahl Schüler (Klassen)	366 (17)	301 (15)	282 (14)
- Zuschussbedarf je Schüler in €	1.868	2.088	2.262
- Schüler je PC-Arbeitsplatz	24	20	19
Realschule			
- Zahl Schüler (Klassen)	573 (20)	554 (19)	533 (19)
- Zuschussbedarf je Schüler in €	1.338	1.338	1.366
- Schüler je PC-Arbeitsplatz	29	28	26

Erläuterungen und Perspektiven

Im Schuljahr 2008/2009 nimmt die Hauptschule Olsberg erstmals am Betreuungsprogramm 13 plus teil, welches im Februar 2009 in das Programm Geld oder Stelle übergegangen ist.
Mit diesem neuen Programm kann für jede Schule der Sekundarstufe I eine pädagogische Übermittagsbetreuung beantragt werden. Hier ist es möglich, entweder einen Lehrerstellenzuschlag zu beantragen oder einen Zuschuss in Anspruch zu nehmen. Die Höhe des Stellenzuschlags bzw. des Zuschusses richtet sich nach der Schülerzahl. Für das Schuljahr 2008/2009 wurden für die Hauptschule Olsberg 7.500,- EUR bewilligt, für die Realschule Olsberg 12.500,- EUR.
Die Mittel für die Realschule können nicht in Anspruch genommen werden, da es der Realschule aus verschiedenen Gründen (Raumsituation, Schülerbeförderung) nicht möglich war, eine Übermittagsbetreuung anzubieten.
Das im Bereich der Haupt- und Realschule noch an der Einrichtung einer Schulküche und einem Mensabereich gearbeitet wird, erfolgte die Mittagsverpflegung der Kinder der Hauptschule im AQUA Olsberg.
Im Rahmen des 1.000-Schulen-Programms wurden für den Mensabereich der Hauptschule und der

Produkt B1211

Haupt- und Realschule

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Realschule insgesamt 200.000,- EUR beantragt und für die Jahre 2009 und 2010 auch durch die Bezirksregierung Arnsberg bewilligt.
Im Bezug auf die Attraktivität der Schulform „Hauptschule“ ist auch in Olsberg der landesweite negative Trend zu erkennen. Im Vergleich zum Schuljahr 2004/2005 reduzierte sich die Schülerzahl um 110 Schülerinnen und Schüler (= - 28 %, siehe Diagramm).
Auch bei der Realschule gab es im Schuljahr 2008/2009 einen Einbruch bei den Anmeldezahlen. Musste im Schuljahr 2007/2008 noch ein vierter Zug für die Eingangsklasse eingerichtet werden, so meldeten sich für das Schuljahr 2008/2009 nur 64 Kinder an der Realschule an. Dies bedeutet, dass drei Klassen mit rd. 21 Schülern pro Klasse eingerichtet werden konnten. Grund für die gesunkenen Anmeldungen war sicherlich die Errichtung eines Realschulzweiges in Winterberg und Medebach, aber auch die höhere Aufnahmekapazität der Marien-Realschule Brilon. Es zeichnet sich aber ab, dass im kommenden Schuljahr wieder rd. 90 Schülerinnen und Schüler an der Realschule aufgenommen werden.

Der Zuschussbedarf bei der Haupt- und Realschule reduzierte sich im Jahr 2008 im Vergleich zur Planung um rd. 44.800 EUR.
Insbesondere geringere Kosten der Schülerbeförderung und Betriebskosten der Hackschnitzelanlage der Realschule sind hierfür ausschlaggebend. Weiterhin wurden bei der Realschule nicht in dem Umfang Schulmöbel beschafft, wie zunächst geplant. Von den nicht verausgabten Mitteln wurden 5.000 EUR ins Folgejahr übertragen

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

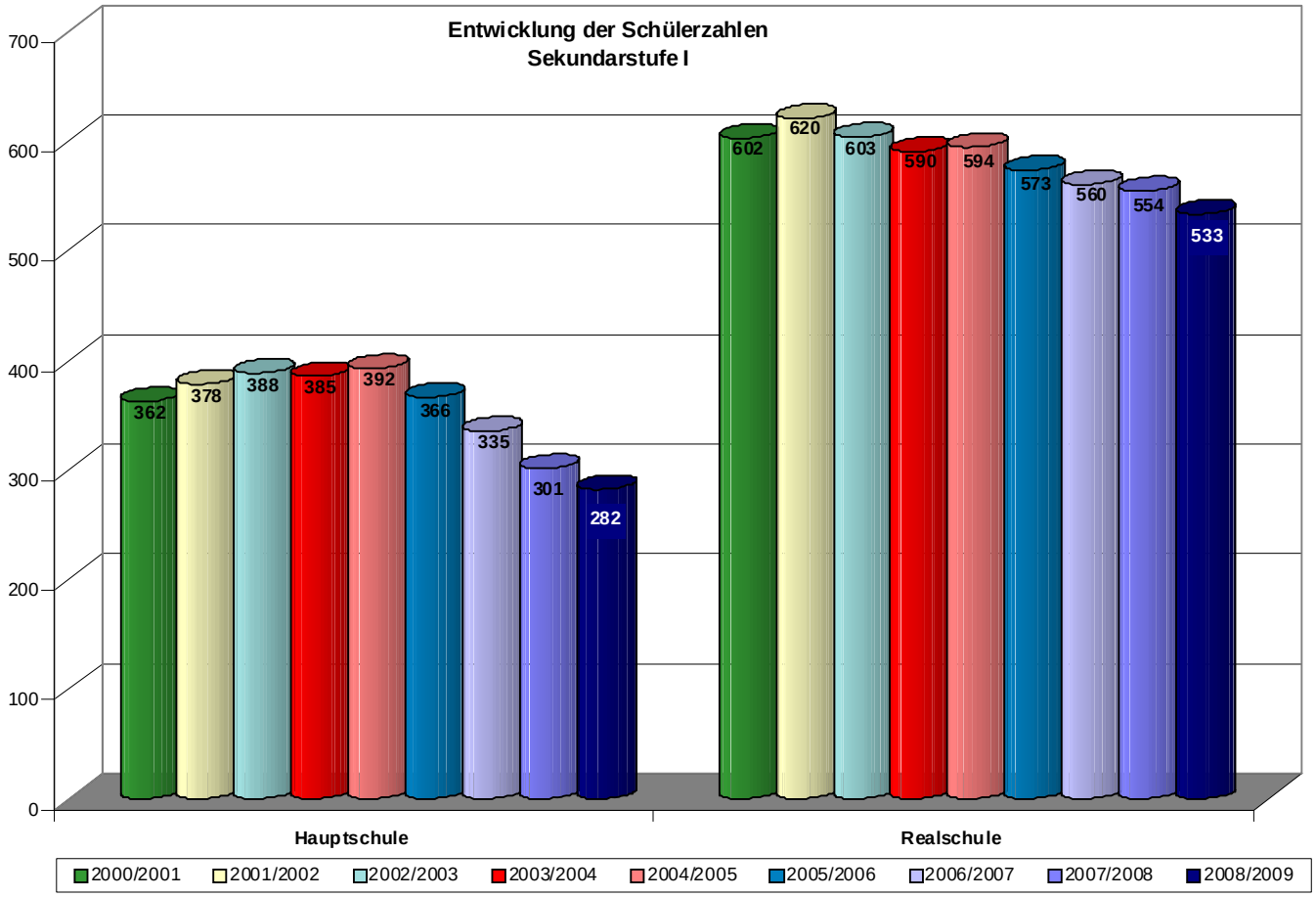
Produkt B1211

Haupt- und Realschule

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita



Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1211

Haupt- und Realschule

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
21200 Hauptschule						
Investitionseinzahlung Schulpauschale						
21200-6811020000	0	121.000	121.000	0,00	-121.000,00	0
Investitionszuweisungen und -zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen						
21200-7815000000	0	121.000	121.000	0,00	-121.000,00	0
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
21201 Hauptschule						
Investitionseinzahlung Schulpauschale						
21201-6811020000	7.668	2.712	2.712	11.378,70	8.666,70	0
Investitionszuwendungen von Zweckverbänden						
21201-6813000000	10.000	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
21201-7831000000	17.753	2.500	2.500	7.644,48	5.144,48	0
Auszahlungen für den Erwerb von VG über 410 Euro netto (Neue Medien)						
21201-7831010000	0	18.000	18.000	0,00	-18.000,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
21201-7832000000	1.265	0	0	3.734,22	3.734,22	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des AV						
21201-7839000000	427	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-1.777**	**-17.788**	**-17.788**	**0,00**	**17.788,00**	**0**
21501 Realschule						
Investitionseinzahlung Schulpauschale						
21501-6811020000	7.837	7.500	7.500	9.442,37	1.942,37	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
21501-7831000000	8.229	5.500	5.500	2.156,97	-3.343,03	0
Auszahlungen für den Erwerb von VG über 410 Euro netto (Neue Medien)						
21501-7831010000	0	2.000	2.000	0,00	-2.000,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
21501-7832000000	1.883	0	0	6.436,33	6.436,33	0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen des AV						
21501-7839000000	0	0	0	849,07	849,07	0
Saldo	**-2.275**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**

Summe Produkt B1211

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	25.505	131.212	131.212	20.821,07	-110.390,93	0
Auszahlungen	29.557	149.000	149.000	20.821,07	-128.178,93	0
Saldo	-4.053	-17.788	-17.788	0,00	17.788,00	0

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1211

Haupt- und Realschule

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr

Erläuterungen und Perspektiven

Für die Erneuerung der Schulküche und des Mensabereiches wurden im Jahr 2008 lediglich Planungskosten in Höhe von rd. 3.000,- EUR kassenwirksam.
Die Maßnahme wurde in 2009 neu veranschlagt.
Für die Hauptschule musste im Mai 2008 eine neue Firewall für das Netzwerk des EDV-Raumes und das Verwaltungsnetzwerk beschafft werden. Die Erneuerung der Server wurde daher in das Folgejahr verschoben.
Für die Turnhalle der Realschule wurden neue Sportgeräte im Wert von rd. 1.850,- EUR beschafft.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1211

Haupt- und Realschule

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.495,42	9.500	9.500	11.902,33	2.402,33	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	100,00	100,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	50,00	50,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.092,50	750	750	1.241,00	491,00	0
Sonstige Einzahlungen	9.939,63	0	0	12.106,50	12.106,50	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.527,55	10.250	10.250	25.399,83	15.149,83	0
Personalauszahlungen	54.826,52	58.809	58.809	58.757,18	-51,82	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	621.503,65	670.700	670.700	633.261,55	-37.438,45	5.000
Sonstige Auszahlungen	670.438,52	666.000	666.000	681.343,75	15.343,75	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.346.768,69	1.395.509	1.395.509	1.373.362,48	-22.146,52	5.000
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.328.241,14**	**-1.385.259**	**-1.385.259**	**-1.347.962,65**	**37.296,35**	**-5.000**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.504,58	131.212	131.212	20.821,07	-110.390,93	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.504,58	131.212	131.212	20.821,07	-110.390,93	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	29.557,19	28.000	28.000	20.821,07	-7.178,93	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	121.000	121.000	0,00	-121.000,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.557,19	149.000	149.000	20.821,07	-128.178,93	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-4.052,61**	**-17.788**	**-17.788**	**0,00**	**17.788,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.332.293,75**	**-1.403.047**	**-1.403.047**	**-1.347.962,65**	**55.084,35**	**-5.000**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.332.293,75	-1.403.047	-1.403.047	-1.347.962,65	55.084,35	-5.000
Saldo	**-1.332.293,75**	**-1.403.047**	**-1.403.047**	**-1.347.962,65**	**55.084,35**	**-5.000**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1212

Schule an der Ruhraue

Produktverantwortung

Priebisch, Brigitte

Axmann, Johannes

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.860,71	272.792	272.792	274.188,34	1.396,34	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.993,74	150.000	150.000	141.176,30	-8.823,70	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.134,10	38.000	38.000	43.415,18	5.415,18	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.559.380,40	1.792.537	1.792.537	1.622.453,62	-170.083,38	0
Sonstige ordentliche Erträge	1.759,88	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	2.038.128,83	2.253.329	2.253.329	2.081.233,44	-172.095,56	0
Personalaufwendungen	759.149,75	789.106	789.106	746.621,62	-42.484,38	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	897.170,73	1.092.760	1.092.760	973.073,30	-119.686,70	0
Bilanzielle Abschreibungen	233.016,05	233.100	233.100	233.016,00	-84,00	0
Transferaufwendungen	1.466,66	0	0	733,34	733,34	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.434,95	45.900	45.900	45.025,64	-874,36	0
Ordentliche Aufwendungen	1.946.238,14	2.160.866	2.160.866	1.998.469,90	-162.396,10	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	91.890,69	92.463	92.463	82.763,54	-9.699,46	0
Ordentliches Ergebnis	**91.890,69**	**92.463**	**92.463**	**82.763,54**	**-9.699,46**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	91.890,69	92.463	92.463	82.763,54	-9.699,46	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.857,68	92.463	92.463	67.696,04	-24.766,96	0
Ergebnis	**33,01**	**0**	**0**	**15.067,50**	**15.067,50**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Zahl Schüler (Klassen)	197 (21)	192 (21)	177 (19)
Zuschussbedarf je Schüler in € (ohne Erstattungen des LWL)	5.978	7.409	9.791
Zuschussbedarf je Klasse in € (ohne Erstattungen des LWL)	56.0788	67.736	91.214
Schüler je PC-Arbeitsplatz	6	6	6

Erläuterungen und Perspektiven

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Einnahmen Krankengymnastik etc.) sind aufgrund der Budgetierung, wodurch die Ärzte weniger Rezepte ausstellen, gesunken.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Erträge) und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Zusammenhang zu sehen. Einerseits sind die Aufwendungen durch die Neuausschreibung des Schülerspezialverkehrs gesunken. Demzufolge sinken die Kostenerstattungen durch den LWL in gleicher Höhe. Mehrausgaben sind aufgrund der Sanierung der Trinkwasserversorgung sowie des starken Anstieges der Gaskosten erforderlich.

Einsparungen bei den Personalaufwendungen ergeben sich aufgrund der Altersteilzeit dreier Mitarbeiterinnen. Darüber hinaus ergeben sich Einsparungen bei den v.g. Positionen dadurch, dass Vertretungen während der Mutterschutzfristen und Elternzeiten von Mitarbeiterinnen des therapeutischen Personals nicht zu 100 % erfolgen, vielmehr wurde auf das rückläufige Rezeptaufkommen reagiert und die Vertretung wurde so gering wie möglich gehalten. Zusätzlich beendeten 2 der Vertretungskräfte ihr Arbeitsverhältnis vorzeitig, ohne dass die Stellen bis zum Ablauf der Vertretungszeit neu besetzt wurden.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1212

Schule an der Ruhraue

Produktverantwortung

Priebisch, Brigitte

Axmann, Johannes

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen sind geringer ausgefallen. Die Verwaltungskostenerstattung des LWL ist durch die Verringerung der KGST-Werte (Kosten eines Arbeitsplatzes) gesunken. Gleichzeitig war eine Rechnung des LWL über 12.000,- € für die Durchführung der Ausschreibung Schülerspezialverkehr fällig.

Das Ergebnis von 15.067,50 € ergibt sich aus einer Nachberechnung Rückstellungen Altersteilzeit aus 2007 in Höhe von 10.579,- € und 4.488,50 € für Personalkosten für den Bau einer Doppelgarage durch Herrn Köhler, die sich in den Verwaltungsgemeinkosten wiederfinden.

Die jahresbezogene Abrechnung mit dem LWL ist ausgeglichen.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1212

Schule an der Ruhraue

Produktverantwortung

Priebisch, Brigitte

Axmann, Johannes

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Investitionszuwendungen vom Land						
22101-6811000000	0	30.000	30.000	0,00	-30.000,00	0
Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
22101-6812000000	0	0	0	0,00	0,00	0
Summe Einzahlungen	**0**	**30.000**	**30.000**	**0,00**	**-30.000,00**	**0**
Auszahlungen						
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen						
22101-7851000000	0	30.000	30.000	38.787,49	8.787,49	0
Summe Auszahlungen	**0**	**30.000**	**30.000**	**38.787,49**	**8.787,49**	**0**
Saldo	0	0	0	-38.787,49	-38.787,49	0

Erläuterungen und Perspektiven

Der Bau der Doppelgarage wurde im Jahr 2008 durchgeführt. Die Abrechnung der Kosten erfolgt im Jahr 2009. Die Kosten wurden vom LWL als erstattungsfähig anerkannt.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1212

Schule an der Ruhraue

Produktverantwortung

Priebisch, Brigitte

Axmann, Johannes

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.844,66	39.692	39.692	1.480,34	-38.211,66	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.385,35	150.000	150.000	147.939,65	-2.060,35	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.009,91	38.000	38.000	45.974,77	7.974,77	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.854.733,00	1.792.537	1.792.537	1.515.749,00	-276.788,00	0
Sonstige Einzahlungen	2.009,88	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.060.982,80	2.020.229	2.020.229	1.711.143,76	-309.085,24	0
Personalauszahlungen	739.818,56	754.543	754.543	686.613,97	-67.929,03	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	954.894,10	1.092.760	1.092.760	928.768,56	-163.991,44	0
Transferauszahlungen	1.466,66	0	0	733,34	733,34	0
Sonstige Auszahlungen	38.304,92	45.900	45.900	61.557,47	15.657,47	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.734.484,24	1.893.203	1.893.203	1.677.673,34	-215.529,66	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**326.498,56**	**127.026**	**127.026**	**33.470,42**	**-93.555,58**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	30.000	30.000	0,00	-30.000,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	30.000	0,00	-30.000,00	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	30.000	38.787,49	8.787,49	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	30.000	38.787,49	8.787,49	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**0**	**-38.787,49**	**-38.787,49**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**326.498,56**	**127.026**	**127.026**	**-5.317,07**	**-132.343,07**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	326.498,56	127.026	127.026	-5.317,07	-132.343,07	0
Saldo	**326.498,56**	**127.026**	**127.026**	**-5.317,07**	**-132.343,07**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1213

Sonderschule für Lernbehinderte

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalaufwendungen	2.358,10	1.549	1.549	1.605,18	56,18	0
Transferaufwendungen	50.194,20	41.500	41.500	43.379,33	1.879,33	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Aufwendungen	52.552,30	43.049	43.049	44.984,51	1.935,51	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-52.552,30	-43.049	-43.049	-44.984,51	-1.935,51	0
Ordentliches Ergebnis	**-52.552,30**	**-43.049**	**-43.049**	**-44.984,51**	**-1.935,51**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-52.552,30	-43.049	-43.049	-44.984,51	-1.935,51	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	271,37	299	299	259,67	-39,33	0
Ergebnis	**-52.823,67**	**-43.348**	**-43.348**	**-45.244,18**	**-1.896,18**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Zahl Schüler aus Olsberg	48	41	39
Zahl Schüler aus Bestwig	42	39	39
Zuschussbedarf je Olsberger Schüler in €	870 €	1.288 €	1.160 €

Erläuterungen und Perspektiven

Die Schulbetriebskosten der Förderschule Ostwig (Anne-Frank-Schule) erhöhten sich um rd. 1.900,- EUR, was insbesondere mit gestiegenen Betriebskosten für das Gebäude und höheren Schülerbeförderungs-kosten zusammen hängt.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

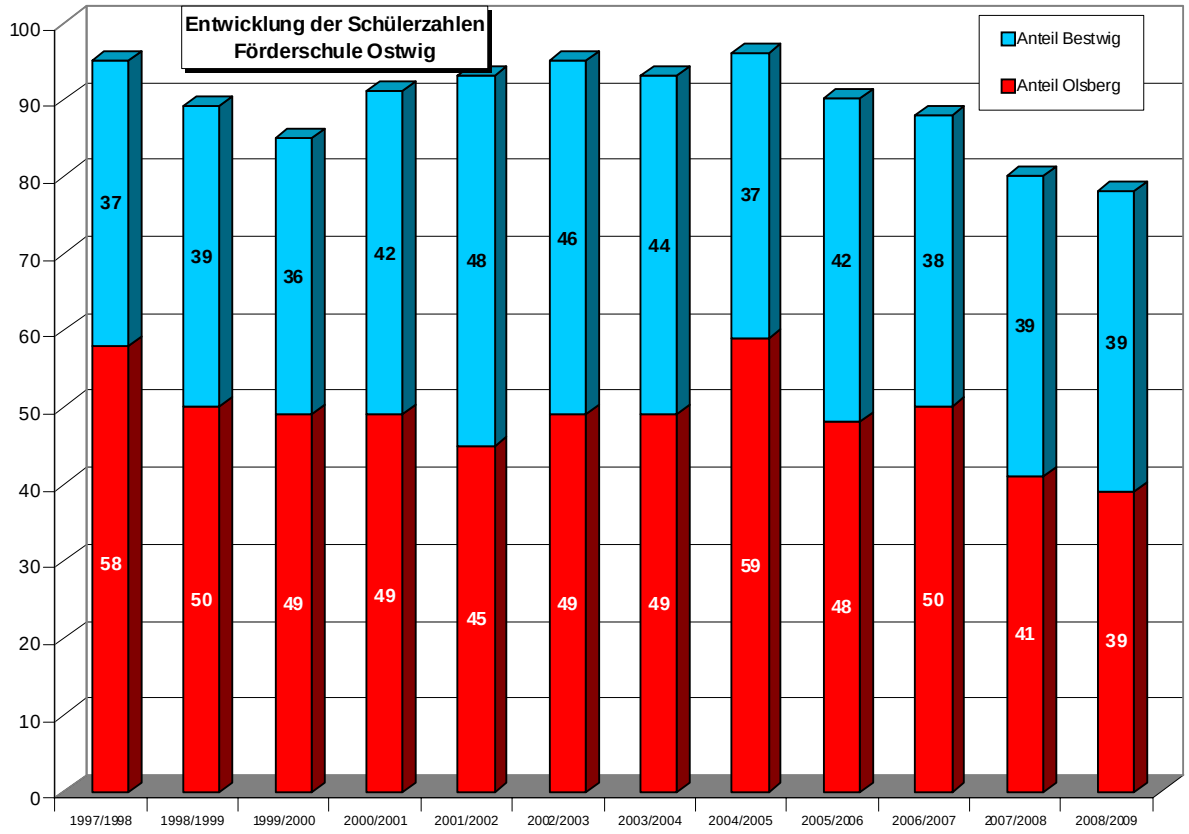
Produkt B1213

Sonderschule für Lernbehinderte

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita



Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1213

Sonderschule für Lernbehinderte

Produktverantwortung

Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Personalauszahlungen	2.341,05	1.549	1.549	1.609,75	60,75	0
Transferauszahlungen	50.194,20	41.500	41.500	43.379,33	1.879,33	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.535,25	43.049	43.049	44.989,08	1.940,08	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-52.535,25**	**-43.049**	**-43.049**	**-44.989,08**	**-1.940,08**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-52.535,25**	**-43.049**	**-43.049**	**-44.989,08**	**-1.940,08**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-52.535,25	-43.049	-43.049	-44.989,08	-1.940,08	0
Saldo	**-52.535,25**	**-43.049**	**-43.049**	**-44.989,08**	**-1.940,08**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1220

Kulturarbeit und Vereine

Produktverantwortung

Rüther, Marita

Axmann, Johannes

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	1.200,00	1.200,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	794,95	740	740	794,95	54,95	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.509,56	8.100	8.100	8.760,91	660,91	0
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	736,00	736,00	0
Ordentliche Erträge	15.304,51	8.840	8.840	11.491,86	2.651,86	0
Personalaufwendungen	16.135,44	14.013	14.013	14.607,45	594,45	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.860,31	71.840	71.840	55.919,35	-15.920,65	5.600
Transferaufwendungen	35.736,57	42.300	42.300	27.815,43	-14.484,57	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.039,20	122.450	122.450	120.065,78	-2.384,22	0
Ordentliche Aufwendungen	234.771,52	250.603	250.603	218.408,01	-32.194,99	5.600
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-219.467,01	-241.763	-241.763	-206.916,15	34.846,85	-5.600
Ordentliches Ergebnis	**-219.467,01**	**-241.763**	**-241.763**	**-206.916,15**	**34.846,85**	**-5.600**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-219.467,01	-241.763	-241.763	-206.916,15	34.846,85	-5.600
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.904,09	10.065	10.065	8.651,30	-1.413,70	0
Ergebnis	**-229.371,10**	**-251.828**	**-251.828**	**-215.567,45**	**36.260,55**	**-5.600**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Miete Schützenhalle Bigge	27.350 €	30.470 €	24.867 €
Miete Schützenhalle Bruchhausen	25.570 €	26.560 €	26.716 €
Miete Schützenhalle Elleringhausen	27.920 €	24.096 €	24.260 €
Zuschüsse für vereinseigene Hallen (investive Maßnahmen)	12.000 €	7.670 €	5.280 €
Zuschüsse zu Chroniken	250 €	50 €	0
Aufwand Heimatbücherei	6.160 €	6.000 €	6.296 €
Aufwand Gedenkstätten	11.000 €	17.190 €	11.979 €
Aufwand Gedenkfeiern	700 €	710 €	780 €
Teilnehmer Jugendbegegnung	27	24	23
Aufwand Begegnungen in Fruges	0	2.700 €	0
Aufwand Begegnungen in Olsberg	2.214 €	0	2.374 €
Zuschüsse an Gesang- und Musikvereine (Anzahl)	15	22	18
Zuschüsse an Gesang- und Musikvereine (Betrag)	2.031 €	3.075 €	2.350 €
Zuschüsse an Sonstige Vereine (Anzahl)	9	9	9
Zuschüsse an Sonstige Vereine (Betrag)	1.855 €	675 €	975 €

Erläuterungen und Perspektiven

Im Jahr 2008 konnten für folgende Schützen- und Mehrzweckhallen Zuschüsse zu Verbesserungsmaßnahmen an den Hallen gewährt werden:
Wiemeringhausen = 330, EUR
Elleringhausen = 710,- EUR
Gevelinghausen = 3.050,- EUR
Bruchhausen = 1.190,- EUR

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1220	**Produktverantwortung**
Kulturarbeit und Vereine	Rüther, Marita Axmann, Johannes

Im Rahmen der Förderung von bürgeschaftlichen Aktivitäten erhielt die Dorfgemeinschaft Antfeld einen Zuschuss für die Sanierung der Hambergkapelle in Höhe von 1.500,- EUR.

An der Jugendbegegnung in Olsberg nahmen insgesamt 46 Jugendliche aus Fruges und Olsberg teil. Auf dem Programm stand u. a. eine Fahrt nach Köln, sowie Fahrten zu Ausflugszielen in der Umgebung.

Die Sanierung des Kiegerehrenmal in Wiemeringhausen konnte in 2008 nicht durchgeführt werden, so dass die Mittel (5.600,- EUR) ins Folgejahr übertragen wurden.

An den Kulturring wurde im Jahr 2008 kein Zuschuss ausgezahlt, da mit dem Verein zunächst ein neue Vertrag abgeschlossen werden soll und der Verein derzeit noch über ausreichend Eigenmittel verfügt. Dies hängt insbesondere damit zusammen, dass die Programmstruktur des Kulturringes umgestellt wurde.

Die Reduzierung des Zuschussbedarfes in Höhe von 36.260,- € ist auf Einsparungen bei verschiedenen Positionen zurückzuführen:
Zuschüsse für vereinseigene Schützenhallen -4.700,- €
Zuschüsse bürgerschaftliche Aktivitäten -6.500,- €
Zuschuss Kulturring -5.000,- €
Unterhaltung Kriegerehrenmale -6.500,- €
Unterhaltung stadteigener Baudenkmale -1.400,- €
Ausgaben Städtepartnerschaften -1.500,- €
Erlöse Städtepartnerschaften +1.200,- €
Reduzierung Verwaltungskosten -6.000,-€
Miete an den KBO f. d. Heimatbücherei -1.000,- €
Betriebskosten Schützenhallen -4.200,-

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1220

Kulturarbeit und Vereine

Produktverantwortung

Rüther, Marita

Axmann, Johannes

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen						
11113-6818000000	0	10.000	10.000	15.000,00	5.000,00	0
Rückflüsse von Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich						
28103-6868000000	2.445	0	0	2.445,20	2.445,20	0
Rückflüsse von Darlehen an den sonstigen inländischen Bereich						
28103-6958000000	0	2.440	2.440	0,00	-2.440,00	0
Rückflüsse von Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich						
57302-6868000000	620	0	0	620,00	620,00	0
Rückflüsse von Darlehen an den sonstigen inländischen Bereich						
57302-6958000000	0	620	620	0,00	-620,00	0
Summe Einzahlungen	**3.065**	**13.060**	**13.060**	**18.065,20**	**5.005,20**	**0**
Auszahlungen						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
11113-7852000000	0	10.000	10.000	0,00	-10.000,00	0
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen						
57302-7851000000	0	5.000	5.000	0,00	-5.000,00	0
Summe Auszahlungen	**0**	**15.000**	**15.000**	**0,00**	**-15.000,00**	**0**
Saldo	3.065	-1.940	-1.940	18.065,20	20.005,20	0

Erläuterungen und Perspektiven

Für die Errichtung des Gartens der Freundschaft standen insgesamt 15.000,- EUR zur Verfügung, die in 2008 noch nicht kassenwirksam geworden sind, da die Maßnahme in 2009 realisiert wird.
Da die Sponsoringmittel um 5.000,- EUR höher ausgefallen sind, als zunächst eingeplant und auch in voller Höhe eingegangen sind, verbessert sich das Ergebnis um 20.000,- EUR.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1220

Kulturarbeit und Vereine

Produktverantwortung

Rüther, Marita

Axmann, Johannes

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	1.200,00	1.200,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	794,95	740	740	794,95	54,95	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.124,89	8.100	8.100	10.329,23	2.229,23	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.919,84	8.840	8.840	12.324,18	3.484,18	0
Personalauszahlungen	15.979,31	14.013	14.013	14.880,68	867,68	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.788,29	64.400	64.400	55.993,35	-8.406,65	5.600
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	124,69	0	0	0,00	0,00	0
Transferauszahlungen	47.643,84	42.300	42.300	27.815,43	-14.484,57	0
Sonstige Auszahlungen	123.205,56	122.450	122.450	121.064,47	-1.385,53	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	254.741,69	243.163	243.163	219.753,93	-23.409,07	5.600
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-238.821,85**	**-234.323**	**-234.323**	**-207.429,75**	**26.893,25**	**-5.600**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	10.000	10.000	15.000,00	5.000,00	0
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	3.065,20	3.060	3.060	3.065,20	5,20	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.065,20	13.060	13.060	18.065,20	5.005,20	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000	15.000	0,00	-15.000,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000	15.000	0,00	-15.000,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**3.065,20**	**-1.940**	**-1.940**	**18.065,20**	**20.005,20**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-235.756,65**	**-236.263**	**-236.263**	**-189.364,55**	**46.898,45**	**-5.600**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-235.756,65	-236.263	-236.263	-189.364,55	46.898,45	-5.600
Saldo	**-235.756,65**	**-236.263**	**-236.263**	**-189.364,55**	**46.898,45**	**-5.600**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1221

Bücherei und Weiterbildung

Produktverantwortung

Böhler-Winterberg, Petra Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.767,13	0	0	0,00	0,00	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.192,20	13.000	13.000	12.766,50	-233,50	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.657,56	2.100	2.100	7.382,56	5.282,56	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	0	0	600,00	600,00	0
Ordentliche Erträge	22.216,89	15.100	15.100	20.749,06	5.649,06	0
Personalaufwendungen	62.463,12	63.942	63.942	64.935,33	993,33	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.739,86	32.500	32.500	30.424,08	-2.075,92	0
Bilanzielle Abschreibungen	3.862,53	2.600	2.600	2.581,00	-19,00	0
Transferaufwendungen	38.000,00	38.000	38.000	38.000,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.487,54	90.500	90.500	84.889,34	-5.610,66	0
Ordentliche Aufwendungen	219.553,05	227.542	227.542	220.829,75	-6.712,25	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-197.336,16	-212.442	-212.442	-200.080,69	12.361,31	0
Ordentliches Ergebnis	**-197.336,16**	**-212.442**	**-212.442**	**-200.080,69**	**12.361,31**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-197.336,16	-212.442	-212.442	-200.080,69	12.361,31	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.396,79	19.835	19.835	14.675,55	-5.159,45	0
Ergebnis	**-215.732,95**	**-232.277**	**-232.277**	**-214.756,24**	**17.520,76**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Bestand Medien Stadtbücherei	17.395	17.700	18.658
Entleihen Stadtbücherei	59.620	60.373	61.225
Bestandsumsatz	3,43	3,41	3,28
Medien je Einwohner	1,09	1.12	1,21
Entleihungen je Einwohner	3,76	3,84	3,96
Zuschuss je Ausleihe	2,94 €	2,45 €	2,67 €
Zuschuss je Einwohner	11,04 €	9,40 €	10,55 €
Besucher	24.556	25.739	25.614
Öffnungsstunden	1.338	1.307	1.339
Erneuerungsquote	4,1%	4,3%	4,6%
Unterrichtsstunden VHS in Olsberg	3.247	3.101	3.217
Kursteilnehmer VHS in Olsberg	2.137	2.250	2.267
Anzahl der Kurse	170	171	173
Versorgungsgrad (=Unterrichtsstunden je 1000 Einwohner) in Olsberg	175	177	178
Versorgungsgrad (=Unterrichtsstunden je 1000 Einwohner) im Verbandsgebiet	238 Ust.	240 Ust.	242 Ust.
Zuschussbedarf der VHS in Olsberg	38.000 €	38.000 €	38.000 €
Zuschussbedarf der VHS im Verbandsgebiet	114.000 €	114.000 €	114.000 €
Zuschussbedarf je Einwohner in Olsberg	2,42 €	2,41 €	2,43 €
Zuschussbedarf je Einwohner im Verbandsgebiet	1,77 €	1,76 €	1,78 €

Erläuterungen und Perspektiven

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1221

Bücherei und Weiterbildung

Produktverantwortung

Böhler-Winterberg, Petra Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Einnahmen:
Die Stadtbücherei Olsberg konnte im Haushaltsjahr 2008 durch Erhöhung der Benutzungsgebühren die eigenen Einnahmen im Vergleich zum Vorjahr um 2.000,00 Euro auf 13.100 Euro steigern. Dadurch, dass die erste Einzahlung des Jahres 2008 von der Kasse aber noch in das HHJ 2007 gebucht wurde, bleiben die ausgewiesenen Einnahmen im Haushaltsbuch um 240 Euro hinter dem Ansatz zurück.

Ausgaben:
Durch umsichtigen Mitteleinsatz in allen Bereichen konnte gegenüber dem Haushaltsansatz ein deutlich verbessertes Ist-Ergebnis erzielt werden.

Aktivitäten:

	Tätigkeiten 2008 in Zahlen	Tätigkeiten 2007 in Zahlen zum Vergleich
Öffnungsstunden:	1.339	1.307
Ausleihen:	61.225	60.373
Besucher:	25.614	25.739

Im Haushaltsjahr 2008 konnte mit 61.225 Ausleihen das zweitbeste Jahresergebnis seit Bestehen der Bücherei erzielt werden!

Neue Medien:
Aus Eigenmitteln konnten 852 neue Medien im HHJ 2008 erworben werden.
Damit verbundene Arbeiten: Auswahl, Beschaffung und Einarbeitung (Sichten des Buchmarktangebotes, Auswahl geeigneter Titel, Ausschreibung bei nicht preisgebundenen Medien, Bestellung, Inventarisierung, Systematisierung, Katalogisierung, Signierung, Foliierung, Erfassung in der EDV)

Fernleihe:
Für jeden Kunden besteht die Möglichkeit (gegen Gebühr) benötigte, aber in Olsberg nicht vorhandene Literatur per Fernleihe in anderen Bibliotheken zu bestellen / auszuleihen.
100x machten Kunden im HHJ 2008 von dieser Möglichkeit Gebrauch (passiver Leihverkehr).

Öffentlichkeitsarbeit:

21 Klassenführungen mit insgesamt 429 Schülerinnen und Schülern wurden in 2008 durchgeführt.

11 Medienkisten wurden für Schulen und Kindergärten zusammengestellt und ausgeliehen. Die Stadtbücherei wurde regelmäßig von Klassen der Schule an der Ruhraue besucht. Bei diesen Besuchen wählen die Schülerinnen und Schüler ihren Lesestoff selbst aus.

Wartezimmerbibliothek:
Seit Juni 2008 erhalten alle Eltern, die mit Ihren Kindern zur U6-Untersuchung zum ortsansässigen Kinderarzt Dr. Potthast gehen, ein "Lesestart-Set". Die Sets enthalten je einen Ratgeber zum richtigen Vorlesen, ein erstes Bilderbuch und eine Buchempfehlungsbroschüre. Das Lesestart-Projekt ist eine bundesweite Initiative und wird von der Stiftung Lesen und zahlreichen Unternehmen finanziert.
Flankierend zum Lesestart-Projekt hat die Stadtbücherei Olsberg in der Kinderarztpraxis von Dr. Potthast eine Wartezimmerbibliothek eingerichtet. Eine Medienkiste mit ca. 25 Titeln für Kinder aller Alters- und Entwicklungsstufen soll die Eltern schon frühzeitig auf das Angebot der Stadtbücherei Olsberg aufmerksam machen. Die Bücher der Wartezimmerbibliothek werden regelmäßig von den Mitarbeiterinnen der Stadtbücherei ausgetauscht. Imagebroschüren weisen auf die vielfältigen Angebote der Bücherei hin und laden zum Besuch ein.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1221

Bücherei und Weiterbildung

Produktverantwortung

Böhler-Winterberg, Petra Axmann, Johannes

Rüther, Marita

SommerLeseClub:
In den Sommerferien haben Schülerinnen und Schüler aus Olsberg, die in Brilon eine weiterführende Schule besuchen, zum dritten Mal die Möglichkeit am SommerLeseClub SLC (initiiert und organisiert von der Stadtbibliothek Brilon) in der Stadtbücherei Olsberg teilzunehmen. Mit 50 Jugendlichen hat sich die Teilnehmerzahl im Vergleich zum Vorjahr fast verdoppelt (in 2007 waren es 28 Teilnehmer). Die Jugendlichen lesen in den Sommerferien 180 Bücher und sprechen mit den Mitarbeiterinnen der Stadtbücherei über die gelesenen Inhalte.

Leseclub Junior:
Auf Grund der wiederholten Nachfragen von Eltern, ob so etwas wie der SommerLeseClub für die SchülerInnen der weiterführenden Schulen nicht auch für Grundschüler angeboten werden könne, führt die Stadtbücherei Olsberg im HHJ 2008 erstmals parallel zum SLC den Leseclub Junior durch. Das Prinzip ist verwandt. Die Grundschüler müssen in den Sommerferien 3 Bücher lesen, dann erhalten sie eine Teilnahmeurkunde. Die Grundschüler dürfen, anders als die Teilnehmer des SLC, ihre Lektüre frei aus dem Bestand wählen und müssen auch nicht mit den Büchereimitarbeiterinnen über die Buchinhalte sprechen. Die Grundschüler können sich stattdessen kreativ mit dem Gelesenen auseinandersetzen und Bilder zu ihren Lieblingsbüchern malen. Die schönsten Bilder werden prämiert. Für die Durchführung des Leseclub Junior waren im Rahmen eines Kooperationsprojektes der Bibliotheken im HSK bei der Bezirksregierung Landesmittel beantragt worden. Da das Land NRW aber bereits beschlossen hatte, den Leseclub Junior flächig über das Kultursekretariat Gütersloh zu fördern, und eine doppelte Förderung nicht zulässig ist, wurde der Antrag auf Förderung mit Landesmitteln abgelehnt. Alternativ konnte beim Kultursekretariat Gütersloh um Förderung gebeten werden. Dieser Bitte wurde entsprochen, obwohl die Stadt Olsberg nicht Mitglied im Kultursekretariat ist. Die Stadtbücherei Olsberg wird daraufhin, wie zahlreiche teilnehmende Bibliotheken auch, kostenlos mit professionell gestalteten Plakaten, Flyern, Leselogbüchern, Clubkarten und Teilnahmeurkunden versorgt.
86 Grundschüler nehmen 2008 am Leseclub Junior teil und lesen in den Sommerferien 456 Bücher!

"Tag der Lehrerfortbildung":
Am 06.08. findet im Berufskolleg Meschede der "Tag der Lehrerfortbildung" mit über 400 Teilnehmern statt. Die Bibliotheken im Hochsauerlandkreis sind mit einem Stand vertreten, um das fachkundige Publikum auf die zahlreichen Kooperationsmöglichkeiten von Schule und Bibliothek hinzuweisen und Bibliotheken als kompetente Partner für Schulen in den Blick zu rücken.

Vorlesepatenstammtisch:
Die Stadtbücherei Olsberg hat im Rahmen zweier vom Land NRW geförderter Projekte für die Kindergärten im Stadtgebiet ehrenamtliche Vorlesepaten gesucht und in 2 Workshops unter fachlicher Leitung für die Vorlesetätigkeit im Kindergarten geschult. Die Vorlesepaten unterstützen die Einrichtungen bei der frühkindlichen Lese- und Sprachförderung in dem sie regelmäßig in Kleingruppen möglichst allen Kindern vorlesen. Dadurch leisten die Paten einen Beitrag zur Chancengleichheit, da viele Kinder keine eigenen Bücher besitzen und das tägliche Vorlesen in der Familie für viele (42%) n i c h t zum Alltag gehört. Inzwischen sind über 30 Vorlesepaten regelmäßig in den Kindergärten im Einsatz. Der Einsatz der Paten wird von den Einrichtungen selbst koordiniert. Die Stadtbücherei fungiert hier als Mittler zwischen Paten und Kindergärten. Sie organisiert 2 Mal im Jahr einen s.g. Vorlesepatenstammtisch, ein Treffen für alle ehrenamtlichen Vorleser und VertreterInnen aus den Kindergärten. Hier können in lockerer Runde Erfahrungen ausgetauscht, Anregungen geholt und Tipps gegeben werden. Die Stadtbücherei stellt neue Bilderbücher vor, die sich besonders gut zum Vorlesen in Gruppen eignen.

LESartEN:
Am 23. November 2008 wurde zum 7. Mal die Veranstaltung LESartEN (Kooperation aller 6 Bibliotheken im HSK) durchgeführt. In der Oase der Abtei Königsmünster in Meschede genossen 140 Gäste einen französischen Abend mit der Gruppe LITEARMUSICO. Auch Dank der kontinuierlichen Unterstützung durch die Sparkassen im Hochsauerlandkreis trägt sich die Veranstaltungsreihe finanziell selbst.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1221

Bücherei und Weiterbildung

Produktverantwortung

Böhler-Winterberg, Petra Axmann, Johannes

Rüther, Marita

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
27201-7832000000	757	0	0	0,00	0,00	0
Summe Auszahlungen	**757**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Saldo	-757	0	0	0,00	0,00	0

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1221

Bücherei und Weiterbildung

Produktverantwortung

Böhler-Winterberg, Petra Axmann, Johannes

Rüther, Marita

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.010,00	0	0	0,00	0,00	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.175,50	13.000	13.000	13.099,50	99,50	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.657,56	2.100	2.100	7.382,56	5.282,56	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	0	0	600,00	600,00	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.443,06	15.100	15.100	21.082,06	5.982,06	0
Personalauszahlungen	61.757,27	63.942	63.942	65.156,44	1.214,44	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.986,60	32.500	32.500	26.739,86	-5.760,14	0
Transferauszahlungen	38.000,00	38.000	38.000	38.000,00	0,00	0
Sonstige Auszahlungen	88.101,84	90.500	90.500	92.250,63	1.750,63	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	224.845,71	224.942	224.942	222.146,93	-2.795,07	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-203.402,65**	**-209.842**	**-209.842**	**-201.064,87**	**8.777,13**	**0**
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	757,13	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	757,13	0	0	0,00	0,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-757,13**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-204.159,78**	**-209.842**	**-209.842**	**-201.064,87**	**8.777,13**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-204.159,78	-209.842	-209.842	-201.064,87	8.777,13	0
Saldo	**-204.159,78**	**-209.842**	**-209.842**	**-201.064,87**	**8.777,13**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1230

Sport

Produktverantwortung

Axmann, Johannes — Rüther, Marita

Sudbrak, Marco — Priebisch, Brigitte

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.508,00	42.500	42.500	42.615,00	115,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	435,30	300	300	1.129,90	829,90	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.998,09	39.309	39.309	14.487,19	-24.821,81	0
Sonstige ordentliche Erträge	1.478,80	0	0	489,51	489,51	0
Ordentliche Erträge	106.420,19	82.109	82.109	58.721,60	-23.387,40	0
Personalaufwendungen	71.232,25	94.429	94.429	57.263,24	-37.165,76	0
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.857,91	119.200	116.700	82.228,93	-34.471,07	0
Bilanzielle Abschreibungen	20.027,67	20.550	20.550	20.269,00	-281,00	0
Transferaufwendungen	46.325,90	52.300	52.300	47.279,42	-5.020,58	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.786,81	119.150	119.150	118.671,40	-478,60	0
Ordentliche Aufwendungen	349.230,54	405.629	403.129	325.711,99	-77.417,01	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-242.810,35	-323.520	-321.020	-266.990,39	54.029,61	0
Ordentliches Ergebnis	**-242.810,35**	**-323.520**	**-321.020**	**-266.990,39**	**54.029,61**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-242.810,35	-323.520	-321.020	-266.990,39	54.029,61	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.261,45	3.591	3.591	1.471,49	-2.119,51	0
Ergebnis	**-245.071,80**	**-327.111**	**-324.611**	**-268.461,88**	**56.149,12**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Mitglieder in Sportvereinen	6.623	6.519	6.748
Organisationsgrad	41,90%	41,45%	43,27%
Anzahl Sportvereine	33	32	33
Zuschussbedarf an Vereine je Mitglied	8,43 €	8,65 €	7,89 €
Zuschussbedarf an Vereine je Einwohner	3,25 €	3,28 €	3,41 €

Erläuterungen und Perspektiven

Der Zuschussbedarf im Produkt Sport verringerte sich im Jahr 2008 insbesondere aus folgenden Gründen:

Vereinsschwimmen:
Zunächst waren 7.000,- € für das Vereinsschwimmen eingeplant. Da die Vereine aber direkt mit dem Aqua-Olsberg abrechnen und zu günstigen Konditionen das Bad nutzen können, ist eine weitergehende Bezuschussung durch die Stadt nicht mehr notwendig.

Sanierung Hochsauerlandstadion:
Die geplante Sanierungsmaßnahme des Hochsauerlandstadions musste aus terminlichen Gründen auf das Folgejahr verschoben werden. Dies ist mit dem Hauptnutzer des Platzes (TSV Bigge-Olsberg) so abgesprochen worden (-18.000 €).

Nicht eingeplant war hingegen die Reparatur der Flutlichtanlage bei der Ruhrkampfbahn, die sich auf rd. 5.000,- € belief. Hier musste die Unterverteilung incl. Blitz- und Überspannungsschutz erneuert werden. Außerdem mussten 3 Leuchtmittel ausgetauscht und eine Leistungsunterbrechung behoben werden.

Produkt B1230	**Produktverantwortung**	
Sport	Axmann, Johannes	Rüther, Marita
	Sudbrak, Marco	Priebisch, Brigitte

Darüber hinaus wurde im Sportheim Elpe die komplette Toilettenanlage in Eigenleistung durch den Sportverein saniert. Materialkosten wurden tlw. von der Stadt übernommen. Der Sportverein hat ebenfalls in Eigenleistung sukzessive alle Fenster und Innentüren erneuert. Auch hier hat sich die Stadt an den Materialkosten beteiligt.
Insgesamt hat der Sportverein Elpe in den letzten Jahren rund 18.000,- € in die Sanierung des Umkleidegebäudes investiert.

Die Reduzierung bei den Personalaufwendungen ist wie folgt zu begründen:
Das Arbeitsverhältnis mit einem ehemaligen Schwimmmeister wurde per Vergleich zum 30.04.2008 beendet. Statt der eingeplanten Personalkosten wurde eine Abfindung fällig, die geringer war als die Plankosten.
Zwei weitere Mitarbeiter, die früher im Hallen- und Freibad beschäftigt waren, wurden zunächst mit Kosten im Produkt 1230 veranschlagt. Da diese Mitarbeiter das gesamte Jahr 2008 für den Kommunalbetrieb Olsberg tätig waren, wurden die Kosten, die zunächst noch beim Produkt 1230 aufgelaufen sind, dem KBO in Rechnung gestellt.

Zur Situation bei der Sportstättenbelegung kann festgestellt werden, dass sich die angespannte Situation der letzten Jahre deutlich verbessert hat. Dies liegt insbesondere daran, dass die Sporthallen des Berufskollegs bei der Vergabe der Trainingszeiten mit berücksichtigt werden können. Dies erfolgt in Absprache mit dem Berufskolleg. Weiterhin wird der Sporthallenbelegungsplan regelmäßig im Internetangebot der Stadt Olsberg aktualisiert.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1230

Sport

Produktverantwortung

Axmann, Johannes — Rüther, Marita

Sudbrak, Marco — Priebisch, Brigitte

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
42402-7831000000	0	0	0	2.900,00	2.900,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
42404-7831000000	0	1.000	1.000	0,00	-1.000,00	0
Summe Auszahlungen	**0**	**1.000**	**1.000**	**2.900,00**	**1.900,00**	**0**
Saldo	0	-1.000	-1.000	-2.900,00	-1.900,00	0

Erläuterungen und Perspektiven

Von der Gemeinde Möhnesee wurde nach Rücksprache mit dem Bauhof für 2.900,- € ein gebrauchtes Tennenpflegegerät beschafft. Mit diesem Gerät kann die Ruhrkampfbahn, die Rundlaufbahn Hochsauerlandstadion sowie die Sportplätze in Bruchhausen und Elleringhausen qualitativ besser abgezogen werden. Dies bedeutet durch die bessere Pflege langfristig eine längere Lebensdauer der Plätze.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1230

Sport

Produktverantwortung

Axmann, Johannes — Rüther, Marita

Sudbrak, Marco — Priebisch, Brigitte

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.508,00	42.500	42.500	42.373,00	-127,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	485,30	300	300	1.129,90	829,90	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.590,04	39.309	39.309	59.130,81	19.821,81	0
Sonstige Einzahlungen	1.478,80	0	0	489,51	489,51	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.062,14	82.109	82.109	103.123,22	21.014,22	0
Personalauszahlungen	45.852,00	94.429	94.429	59.497,52	-34.931,48	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.827,07	119.200	116.700	85.046,01	-31.653,99	0
Transferauszahlungen	44.314,19	52.300	52.300	49.703,06	-2.596,94	0
Sonstige Auszahlungen	118.567,23	119.150	119.150	118.324,77	-825,23	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.560,49	385.079	382.579	312.571,36	-70.007,64	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-224.498,35**	**-302.970**	**-300.470**	**-209.448,14**	**91.021,86**	**0**
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	2.900,00	1.900,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	2.900,00	1.900,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**-2.900,00**	**-1.900,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-224.498,35**	**-303.970**	**-301.470**	**-212.348,14**	**89.121,86**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-224.498,35	-303.970	-301.470	-212.348,14	89.121,86	0
Saldo	**-224.498,35**	**-303.970**	**-301.470**	**-212.348,14**	**89.121,86**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1240

Touristik und Stadtmarketing

Produktverantwortung

Rüther, Andreas

Nieder, Elisabeth

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	105.767,00	140.000	140.000	47.651,00	-92.349,00	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.522,50	56.200	56.200	57.766,00	1.566,00	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.734,00	0	0	0,00	0,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.960,00	109.390	109.390	146.656,66	37.266,66	0
Ordentliche Erträge	261.983,50	305.590	305.590	252.073,66	-53.516,34	0
Personalaufwendungen	81.823,72	84.130	84.130	103.358,39	19.228,39	0
Versorgungsaufwendungen	4.161,98	3.946	3.946	7.285,50	3.339,50	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.258,85	0	0	0,00	0,00	0
Transferaufwendungen	795.000,00	786.500	1.092.500	952.500,00	-140.000,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.497,77	0	10.500	13.751,72	3.251,72	0
Ordentliche Aufwendungen	889.742,32	874.576	1.191.076	1.076.895,61	-114.180,39	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-627.758,82	-568.986	-885.486	-824.821,95	60.664,05	0
Ordentliches Ergebnis	**-627.758,82**	**-568.986**	**-885.486**	**-824.821,95**	**60.664,05**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-627.758,82	-568.986	-885.486	-824.821,95	60.664,05	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.965,48	27.701	27.701	36.384,27	8.683,27	0
Ergebnis	**-655.724,30**	**-596.687**	**-913.187**	**-861.206,22**	**51.980,78**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Zuweisungen an die Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH	816.536 €	795.000 €	952.500 €
Aufwendungen der GmbH für Tourismus in €	192.289 €	218.295 €	267.197 €

Erläuterungen und Perspektiven

Eine besondere Herausforderung für die Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH stellte der Bau und ab August 2008 der Betrieb des AquaOlsberg dar. Die Bauphase wurde durch die Geschäftsleitung intensiv begleitet. Das Personal des AquaOlsberg wurde mit Hilfe von PROVA und Assessmentcenterverfahren ausgewählt und zusammen gestellt. Seit August 2008 ist die Touristik und Stadtmarketing GmbH Betriebsführer des Kommunalbetriebs im AquaOlsberg.

Durch den Wegfall der Fremdenverkehrsabgabe kam es zu einem Einnahmeausfall.

Der Bericht der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH wird in Kürze an die Gesellschafterversammlung erfolgen. Die übrigen Mitglieder des Rates werden den Bericht zur Kenntnis erhalten.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1240

Touristik und Stadtmarketing

Produktverantwortung

Rüther, Andreas

Nieder, Elisabeth

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	73.761,00	140.000	140.000	79.701,00	-60.299,00	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.522,50	56.200	56.200	57.766,00	1.566,00	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.467,00	0	0	0,00	0,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.704,17	0	0	0,00	0,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.917,00	109.390	109.390	117.171,47	7.781,47	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.371,67	305.590	305.590	254.638,47	-50.951,53	0
Personalauszahlungen	79.267,24	84.130	84.130	89.679,18	5.549,18	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	3.946	3.946	0,00	-3.946,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.258,85	0	0	0,00	0,00	0
Transferauszahlungen	795.000,00	786.500	1.092.500	952.500,00	-140.000,00	0
Sonstige Auszahlungen	7.497,77	0	10.500	11.929,92	1.429,92	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	883.023,86	874.576	1.191.076	1.054.109,10	-136.966,90	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-640.652,19**	**-568.986**	**-885.486**	**-799.470,63**	**86.015,37**	**0**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-640.652,19**	**-568.986**	**-885.486**	**-799.470,63**	**86.015,37**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-640.652,19	-568.986	-885.486	-799.470,63	86.015,37	0
Saldo	**-640.652,19**	**-568.986**	**-885.486**	**-799.470,63**	**86.015,37**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B1250

Stiftung

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	236,00	236,00	0
Ordentliche Erträge	0,00	0	0	236,00	236,00	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	236,00	236,00	0
Finanzerträge	2.914,50	0	0	7.433,98	7.433,98	0
Finanzergebnis	2.914,50	0	0	7.433,98	7.433,98	0
Ordentliches Ergebnis	**2.914,50**	**0**	**0**	**7.669,98**	**7.669,98**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.914,50	0	0	7.669,98	7.669,98	0
Ergebnis	**2.914,50**	**0**	**0**	**7.669,98**	**7.669,98**	**0**

Kennzahlen

Erläuterungen und Perspektiven

Die Vorbereitungen zur Gründung der Stiftung "Wir in Olsberg" sind erfolgt. Der Satzungsentwurf wurde erarbeitet und der Rat hat dem Entwurf zugestimmt. Ebenso ist der Testamentsvollstrecker mit der Einbringung des Vermögens aus der Erbschaft Eugen Mix in die Stiftung einverstanden.

Zur Zeit liegt der Entwurf der Satzung und des Stiftungsgeschäfts bei der Stiftungsaufsicht zur Prüfung vor.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B1250

Stiftung

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen > 410 Euro						
61202-6831000000	0	0	0	236,00	236,00	0
Summe Einzahlungen	**0**	**0**	**0**	**236,00**	**236,00**	**0**
Saldo	0	0	0	236,00	236,00	0

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B1250

Stiftung

Produktverantwortung

Nieder, Elisabeth

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.914,50	0	0	7.433,98	7.433,98	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.914,50	0	0	7.433,98	7.433,98	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.914,50**	**0**	**0**	**7.433,98**	**7.433,98**	**0**
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	236,00	236,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	236,00	236,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**0**	**236,00**	**236,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**2.914,50**	**0**	**0**	**7.669,98**	**7.669,98**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.914,50	0	0	7.669,98	7.669,98	0
Saldo	**2.914,50**	**0**	**0**	**7.669,98**	**7.669,98**	**0**

Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008

Fachbereich 2
Fachbereichbudget 2.1

Bürgerservice
Öffentliche Ordnung

Jahresbericht 2008
für den Fachbereich 2
Teilbudget 2.1
- Ordnung, Umwelt und Verkehr -

Ergebnisplan

1. Vorbemerkung

Die finanzielle Entwicklung des Fachbereiches 2.1 war im Jahre 2008 wesentlich günstiger, als dies erwartet werden konnte. Allerdings spiegelt der Abweichungsbetrag von + 616.000 € nicht die tatsächliche Entwicklung wieder. Vielmehr müssen die Besonderheiten bei den Produkten Forsten (Abwicklung Kyrill) und Recht (Erbschaft Mix) berücksichtigt werden. Lässt man diese Produkte völlig unberücksichtigt, verbessert sich das Ergebnis des FB 2.1 immer noch um rd. 170.000 €. Einzelheiten ergeben sich aus der nachstehenden Einzelbetrachtung.

2. Einzelbetrachtung

Produkt 2110 – Bürgerservice

Die Gebühreneinnahmen konnten auf Grund gestiegener Fallzahlen (z. B. bei den Ausweisdokumenten) zwar deutlich gesteigert werden (+ 13 %). Da jedoch gleichzeitig die Sachaufwendungen gestiegen sind (z.B. durch die Einführung des neuen Einwohnerverfahrens MESO), wurden die Mehreinnahmen mehr als aufgezehrt.

Produkt 2141 – Friedhof Kernstadt

Die im Berichtszeitraum um 18 % gegenüber dem Vorjahr gestiegene Zahl der Sterbefälle führte zwangsläufig auch zu einer größeren Anzahl von vergebenen Grabstätten und damit zu höheren Gebühreneinnahmen. Bei gleichzeitig geringeren Sachaufwendungen konnte das Ergebnis zwar deutlich verbessert werden. Trotzdem schließt die Kosten rechnende Einrichtung systembedingt nach wie vor mit einem negativen Ergebnis ab.

Produkt 2150 – Feuerschutz und Großschadensereignisse

Die finanzielle Entwicklung verlief insgesamt wesentlich positiver, als dies erwartet wurde. Das Feuerschutz-Budget partizipierte an den Zuweisungen aus dem für die Folgenbeseitigung des Orkans „Kyrill“ eingerichteten EU-Solidaritäts-Fonds dadurch, dass die Einsatzkosten nachträglich erstattet wurden. Gleichzeitig wurden bei den Sachaufwendungen deutliche Einsparungen erzielt, die sich auf eine Vielzahl von Positionen verteilen. Das Einsatzgeschehen war im Berichtszeitraum relativ unauffällig.

Produkt 2160 – Natur- und Umweltschutz

Ursächlich für die Ergebnisverbesserung sind im Wesentlichen geringere Personalaufwendungen, da der Produktverantwortliche überwiegend mit der Abwicklung der Kyrill-Folgen beschäftigt war. Diese Verbesserung hat natürlich keine Auswirkungen auf den Gesamthaushalt. Außerdem wurden zusätzliche Einnahmen erzielt durch den Verkauf von Ökopunkten an den Kommunalbetrieb Olsberg -GEF- , der

zunächst nicht eingeplant war. Der Bestand des am 01.01.2006 als „revolvierender Fond“ eingerichteten Ökokontos hat sich von ursprünglich 55.000 € auf aktuell rd. 70.000 € erhöht.

Produkt 2161 – Forsten

Das Jahr 2008 war geprägt durch die Beseitigung der Folgen des Orkans „Kyrill“. Dabei handelte es sich im Wesentlichen um die Wiederherstellung der bei der Holzabfuhr entstandenen Schäden an Forst- und landwirtschaftlichen Wirtschaftswegen und um den Verkauf des restlichen Schadholzes. Der Zeitrahmen für die Abwicklung der Wegebaumaßnahmen war mit ca. 6 Monaten überaus knapp bemessen. In diesem Zeitraum mussten sämtliche Schäden aufgenommen werden, die Ausschreibungen getätigt und die Baumaßnahmen durchgeführt und abgerechnet werden. Es kann heute festgestellt werden, dass es gelungen ist, das gesamte umfangreiche Instandsetzungsprogramm, das sich auf alle Stadtteile erstreckte, zeitgerecht umzusetzen. Das bedeutet, dass der aus dem EU-Solidaritäts-Fonds der Stadt Olsberg zugewiesene Betrag von 1,557 Mio € in vollem Umfang in Anspruch genommen werden konnte.
Bei der in der Ergebnisrechnung dargestellten positive Entwicklung (+ 843.000 €) handelt es sich um keine „echte“ Haushaltsverbesserung. Dem Abweichungsbetrag steht der in 2007 gebildete Rückstellungsbetrag gegenüber. Im Übrigen wird auf die Erläuterungen beim Produkt und auf den diesem Bericht beigefügten Gesamtbericht zum Thema „Orkan Kyrill und seine Folgen“ verwiesen.

Produkt 2170 – Recht

Der Schwerpunkt der Verwaltungstätigkeit im Jahre 2008 lag weiterhin bei der überaus zähflüssigen Abwicklung der Erbschaft Eugen Mix. Trotz aller Bemühungen -u.a. durch die Einschaltung einer zusätzlichen international tätigen Immobilienfirma- ist es bisher nicht gelungen, das Wohnhaus (Finca) in Llanca zu veräußern. Ein entscheidender Grund dafür ist zweifellos die weltweite Finanz- und Wirtschaftskrise, von der der Immobilienmarkt in Spanien in besonderem Maße betroffen ist.
Ein weiterer arbeitsmäßiger Schwerpunkt bei diesem Produkt lag in dem Rechtsstreit mit dem Kreis Warendorf wegen des ehemaligen Schullandheimes in Wulmeringhausen, der inzwischen zu Gunsten der Stadt Olsberg entschieden wurde.

Investitionsplan

Die im Jahre 2008 getätigten investiven Maßnahmen sind bei dem jeweiligen Produkt ausreichend erläutert, so dass sich hier eine Wiederholung erübrigt.

Sonderbudget

Produkt 2162 – Abfallwirtschaft und -beratung

Die finanzielle Entwicklung verlief im Berichtszeitraum erneut günstiger, als dies prognostiziert wurde. Das ist im Wesentlichen auf geringere Deponie- und Kompostierungskosten zurück zu führen. Die Einsparungen übersteigen den damit korrespondierenden Ausfall bei den Entsorgungsgebühren deutlich mit dem Ergebnis, dass auch eine geringere Entnahme aus der Gebührenausgleichsrücklage erforderlich wurde. Damit konnten die Gebührensätze erneut über einen weiteren Zeitraum von 3 Jahren (bis zum Jahre 2011) unverändert beibehalten werden, eine für Gebührenhaushalte zweifellos atypische Entwicklung.

Bei den übrigen Produkten ist ein zusätzlicher Erläuterungsbedarf nicht erkennbar.

Olsberg, 25. Mai 2009

Herbert Busch, Fachbereichsleiter

Stefan Kotthoff, Kämmerer

Elmar Reuter, Bürgermeister

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB21 - Bürgerservice, Öffentliche Ordnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.122	189.645	189.645	1.463.168	1.273.523	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.334.553	1.312.876	1.312.876	1.331.362	18.486	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	376.982	12.420	12.420	190.299	177.879	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.011	7.100	7.100	17.703	10.603	0
Sonstige ordentliche Erträge	209.805	452.000	452.000	47.448	-404.552	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	2.010.472	1.974.041	1.974.041	3.049.980	1.075.939	0
Personalaufwendungen	512.165	568.944	568.944	523.868	-45.076	0
Versorgungsaufwendungen	55.453	55.240	55.240	61.818	6.578	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.638.707	1.429.245	1.429.245	1.518.854	89.609	0
Bilanzielle Abschreibungen	128.333	143.100	143.100	129.284	-13.816	0
Transferaufwendungen	17.460	13.500	13.500	404.664	391.164	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	394.232	354.790	354.790	410.070	55.280	0
Ordentliche Aufwendungen	3.746.351	2.564.819	2.564.819	3.048.558	483.739	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.735.879	-590.778	-590.778	1.422	592.200	0
Finanzerträge	1.661	0	0	5.810	5.810	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.782	14.415	14.415	14.413	-2	0
Finanzergebnis	-13.122	-14.415	-14.415	-8.603	5.812	0
Ordentliches Ergebnis	**-1.749.000**	**-605.193**	**-605.193**	**-7.181**	**598.012**	**0**
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.749.000	-605.193	-605.193	-7.181	598.012	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	91.268	105.500	105.500	119.503	14.003	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	131.419	163.642	163.642	159.598	-4.044	0
Ergebnis	**-1.789.152**	**-663.335**	**-663.335**	**-47.277**	**616.058**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB21 - Bürgerservice, Öffentliche Ordnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.580	148.770	148.770	1.437.103	1.288.333	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.274.140	1.273.088	1.273.088	1.350.316	77.228	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	201.756	132.420	132.420	366.552	234.132	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.260	7.100	7.100	17.703	10.603	0
Sonstige Einzahlungen	61.366	30.500	30.500	28.889	-1.611	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.924	0	0	9.344	9.344	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.590.027	1.591.878	1.591.878	3.209.908	1.618.030	0
Personalauszahlungen	487.257	568.944	568.944	494.124	-74.820	0
Versorgungsauszahlungen	0	55.240	55.240	0	-55.240	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.505.465	1.586.245	1.586.245	1.864.400	278.155	0
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	26.470	14.415	14.415	14.413	-2	0
Transferauszahlungen	17.642	13.500	13.500	391.365	377.865	0
Sonstige Auszahlungen	360.268	354.790	354.790	362.051	7.261	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.397.102	2.593.134	2.593.134	3.126.353	533.219	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-807.076**	**-1.001.256**	**-1.001.256**	**83.555**	**1.084.811**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	95.805	333.000	333.000	77.149	-255.851	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	169.596	439.000	439.000	21.096	-417.904	0
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	265.401	772.000	772.000	98.245	-673.755	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.015	249.000	255.500	20.940	-234.560	3.500
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	125.689	39.000	59.000	25.758	-33.242	0
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	420.000	420.000	0	-420.000	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	164.704	708.000	734.500	46.698	-687.802	3.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	**100.697**	**64.000**	**37.500**	**51.547**	**14.047**	**-3.500**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-706.379**	**-937.256**	**-963.756**	**135.102**	**1.098.858**	**-3.500**
Tilgung und Gewährung von Darlehen	7.408	7.779	7.779	7.778	-1	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-7.408**	**-7.779**	**-7.779**	**-7.778**	**1**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-713.787	-945.035	-971.535	127.324	1.098.859	-3.500
Saldo	**-713.787**	**-945.035**	**-971.535**	**127.324**	**1.098.859**	**-3.500**

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B2100
Leitung und Organisation FB 2

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Aufwendungen	118.626	131.480	131.480	129.796	-1.684	0
Ergebnis	-118.626	-131.480	-131.480	-129.796	1.684	0

Produkt B2110
Bürgerservice

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	49.948	45.100	45.100	51.599	6.499	0
Aufwendungen	212.050	233.934	233.934	245.219	11.285	0
Ergebnis	-162.102	-188.834	-188.834	-193.620	-4.786	0

Produkt B2111
Personenstandswesen, Staatsangehörigkeit

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	10.731	11.000	11.000	9.668	-1.333	0
Aufwendungen	48.436	54.258	54.258	50.986	-3.272	0
Ergebnis	-37.705	-43.258	-43.258	-41.319	1.939	0

Produkt B2120
Wahlen und Statistik

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	130	0	0	0	0	0
Aufwendungen	3.628	3.931	3.931	4.522	591	0
Ergebnis	-3.498	-3.931	-3.931	-4.522	-591	0

Produkt B2130
Öffentliche Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	3.084	6.000	6.000	6.478	478	0
Aufwendungen	59.420	75.776	75.776	65.053	-10.723	0
Ergebnis	-56.335	-69.776	-69.776	-58.575	11.201	0

Produkt B2131
Gewerbe, Messen, Volksfeste

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	28.565	21.500	21.500	29.549	8.049	0
Aufwendungen	36.426	36.027	36.027	36.642	615	0
Ergebnis	-7.861	-14.527	-14.527	-7.094	7.433	0

Produkt B2140
Friedhöfe

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	1.464	1.990	1.990	2.152	162	0
Aufwendungen	9.430	10.024	10.024	10.137	113	0
Ergebnis	-7.966	-8.034	-8.034	-7.985	49	0

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B2141
Friedhof Kernstadt

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	73.866	52.180	52.180	66.535	14.355	0
Aufwendungen	126.536	100.584	100.584	97.863	-2.721	0
Ergebnis	-52.670	-48.404	-48.404	-31.328	17.076	0

Produkt B2150
Feuerschutz und Großschadensereignisse

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	77.990	71.600	71.600	87.682	16.082	0
Aufwendungen	348.223	357.611	357.611	301.840	-55.771	0
Ergebnis	-270.233	-286.011	-286.011	-214.159	71.852	0

Produkt B2160
Natur- und Umweltschutz

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	28.545	10.000	10.000	12.948	2.948	0
Aufwendungen	33.376	36.952	36.952	16.657	-20.295	0
Ergebnis	-4.831	-26.952	-26.952	-3.709	23.243	0

Produkt B2161
Forsten

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	381.799	133.820	133.820	1.611.455	1.477.635	0
Aufwendungen	1.443.997	183.379	183.379	818.115	634.736	0
Ergebnis	-1.062.199	-49.559	-49.559	793.339	842.898	0

Produkt B2162
Abfallwirtschaft und -beratung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	1.157.208	1.166.476	1.166.476	1.139.891	-26.585	0
Aufwendungen	1.157.208	1.166.476	1.166.476	1.139.891	-26.585	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0

Produkt B2170
Recht und Risikomanagement

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	262.190	525.500	525.500	127.758	-397.742	0
Aufwendungen	134.566	137.430	137.430	135.628	-1.802	0
Ergebnis	127.624	388.070	388.070	-7.870	-395.940	0

Produkt B2180
Verkehr

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	27.881	34.375	34.375	29.579	-4.796	0
Aufwendungen	160.627	215.014	215.014	170.220	-44.794	0
Ergebnis	-132.747	-180.639	-180.639	-140.641	39.998	0

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Fachbereichbudget FB21 Fachbereichbudget FB21	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.103.401	2.079.541	2.079.541	3.175.293	1.095.752	0
Aufwendungen	3.892.552	2.742.876	2.742.876	3.222.569	479.693	0
Ergebnis	-1.789.152	-663.335	-663.335	-47.277	616.058	0

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2100

Leitung und Organisation FB 2

Produktverantwortung

Busch, Herbert

Märtin, Norbert

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalaufwendungen	77.519,08	85.540	85.540	81.477,03	-4.062,97	0
Versorgungsaufwendungen	21.640,86	21.425	21.425	24.073,59	2.648,59	0
Ordentliche Aufwendungen	99.159,94	106.965	106.965	105.550,62	-1.414,38	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-99.159,94	-106.965	-106.965	-105.550,62	1.414,38	0
Ordentliches Ergebnis	**-99.159,94**	**-106.965**	**-106.965**	**-105.550,62**	**1.414,38**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-99.159,94	-106.965	-106.965	-105.550,62	1.414,38	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.466,16	24.515	24.515	24.245,34	-269,66	0
Ergebnis	**-118.626,10**	**-131.480**	**-131.480**	**-129.795,96**	**1.684,04**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Mitarbeiter/innen im Fachbereich	21	24	22
- davon Beamte (davon in Teilzeit)	6 (1)	6 (1)	5 (0)
- davon Tariflich Beschäftigte (davon in Teilzeit)	15 (4)	18 (8)	17 (7)
Externe Mitarbeiter/innen im Fachbereich			
- davon Tarifl. Beschäftigte (davon in Teilzeit) - Kindertagesstätten -	24 (16)	25 (17)	25 (16)
- davon Tarifl. Beschäftigte (Forsten)	1	1	1

Erläuterungen und Perspektiven

Kein Erläuterungsbedarf.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2100

Leitung und Organisation FB 2

Produktverantwortung

Busch, Herbert

Märtin, Norbert

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalauszahlungen	70.051,89	85.540	85.540	69.425,39	-16.114,61	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	21.425	21.425	0,00	-21.425,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.051,89	106.965	106.965	69.425,39	-37.539,61	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-70.051,89**	**-106.965**	**-106.965**	**-69.425,39**	**37.539,61**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-70.051,89**	**-106.965**	**-106.965**	**-69.425,39**	**37.539,61**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-70.051,89	-106.965	-106.965	-69.425,39	37.539,61	0
Saldo	**-70.051,89**	**-106.965**	**-106.965**	**-69.425,39**	**37.539,61**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2110

Bürgerservice

Produktverantwortung

Menger, Ilona | Körner, Mareike

Dudda, Mareike | Schulte, Anja

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.714,94	45.000	45.000	51.504,43	6.504,43	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	233,00	100	100	95,00	-5,00	0
Ordentliche Erträge	49.947,94	45.100	45.100	51.599,43	6.499,43	0
Personalaufwendungen	127.752,99	137.353	137.353	142.419,12	5.066,12	0
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	0,00	-100,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.978,08	39.900	39.900	44.002,58	4.102,58	0
Ordentliche Aufwendungen	170.731,07	177.353	177.353	186.421,70	9.068,70	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-120.783,13	-132.253	-132.253	-134.822,27	-2.569,27	0
Ordentliches Ergebnis	**-120.783,13**	**-132.253**	**-132.253**	**-134.822,27**	**-2.569,27**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-120.783,13	-132.253	-132.253	-134.822,27	-2.569,27	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.319,36	56.581	56.581	58.797,53	2.216,53	0
Ergebnis	**-162.102,49**	**-188.834**	**-188.834**	**-193.619,80**	**-4.785,80**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Einwohnerzahl incl. Nebenwohnsitze	17.184	17.054	16.858
Ausgestellte Personaldokumente	1.800	2.078	1.950
Zuzüge/Wegzüge	800 / 770	740 / 852	813 / 898
Ersatzlohnsteuerkarten	950	1.080	1.250
Rundfunkgebührenbefreiungen	660	680	830
Gewerbeanmeldungen/-abmeldungen	140 / 120	150 / 155	145 / 135
Schwerbehindertenangelegenheiten	330	340	330
Fahrzeugscheinänderungen und Kfz-Abmeldungen	100	100	130
Umtausch Abfallgefäße	540	640	690
Aufträge Sperrmüll- und Elektrogeräteabfuhr	1.250	1.230	1.310
Veränderungen Grundsteuer	1.140	1.090	1.130
Veränderungen Vergnügungssteuer	33	20	15
Geräte mit/ohne Gewinnmöglichkeit zur Veranlagung Vergnügungssteuer	36 / 27	36 / 27	36 / 23
Veränderungen Hundesteuer	190	170	200
Gemeldete Hunde im Stadtgebiet	830	830	790
Erhebung u. Festsetzung Elternbeiträge	665	470	890
Ausgegebene Familienkarten (seit Juni 2007)	0	2.101	107

Erläuterungen und Perspektiven

Im Bereich der allgemeinen Verwaltungsgebühren werden alle Einnahme der Gebührenbarkasse zusammengefasst dargestellt .
Anhand der tatsächlichen Fallzahlen für 2008 ist festzustellen, dass insbesondere in folgenden Bereichen wesentlich mehr Dokumente ausgestellt wurden: Führungszeugnisse (+ 40%), Ersatzlohnsteuerkarten (+20%), Personalausweis (+15%), KFZ-Schein-Änderung und KFZ-Abmeldungen (+30%).
Auch die unterjährigen Gebührenerhöhungen der Melderegisterauskünfte, Aufenthalts- und

Produkt B2110	**Produktverantwortung**	
Bürgerservice	Menger, Ilona	Körner, Mareike
	Dudda, Mareike	Schulte, Anja

Meldebescheinigungen und der Fischereiabgaben haben entsprechende Mehreinnahmen verursacht.

Bei der Postition "Aufwendungen der Fischereiabgabe, Fahrzeugscheine, Führungszeugnisse" handelt es sich um eine Buchungsstelle reiner durchlaufender Gelder. Die entsprechenden Erträge werden im Bereich der allgemeinen Verwaltungsgebühren vereinnahmt. Die erhöhten Fallzahlen und Gebühren führen auch hier zu einer entsprechenden Mehrbelastung.

Der Aufwand für Repräsentation wurde nicht ausgeschöpft, da sich im Lauf des Jahres Änderungen durch Wegzüge und Sterbefälle ergeben haben.

Die mit der Einführung des neuen Einwohnerverfahrens "MESO" verbundenen Aufwendungen für Projektkosten und die erhöhte Fallkostenpauschale an das Rechenzentrum Iserlohn führen im Vergleich zum Vorjahr zu einem deutlichen Anstieg der sächlichen Verwaltungskosten.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

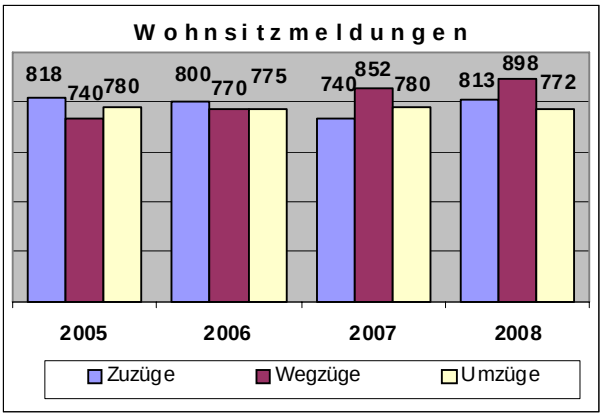
Produkt B2110

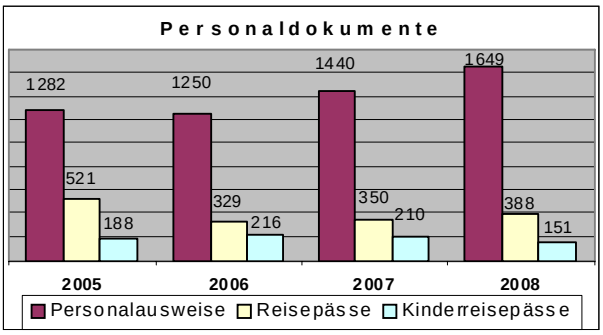
Bürgerservice

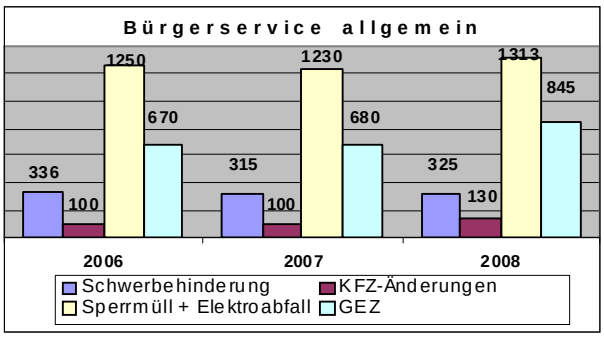
Produktverantwortung

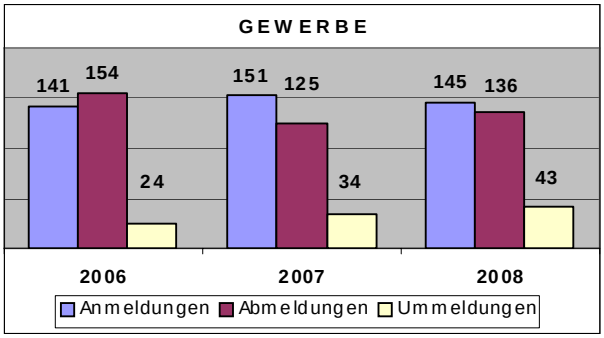
Menger, Ilona — Körner, Mareike

Dudda, Mareike — Schulte, Anja









Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2110

Bürgerservice

Produktverantwortung

Menger, Ilona | Körner, Mareike

Dudda, Mareike | Schulte, Anja

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.497,90	45.000	45.000	53.336,47	8.336,47	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	233,00	100	100	95,00	-5,00	0
Sonstige Einzahlungen	68,12	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.799,02	45.100	45.100	53.431,47	8.331,47	0
Personalauszahlungen	124.521,58	137.353	137.353	144.255,73	6.902,73	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	0,00	-100,00	0
Sonstige Auszahlungen	43.350,31	39.900	39.900	42.821,58	2.921,58	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.871,89	177.353	177.353	187.077,31	9.724,31	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-119.072,87**	**-132.253**	**-132.253**	**-133.645,84**	**-1.392,84**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-119.072,87**	**-132.253**	**-132.253**	**-133.645,84**	**-1.392,84**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-119.072,87	-132.253	-132.253	-133.645,84	-1.392,84	0
Saldo	**-119.072,87**	**-132.253**	**-132.253**	**-133.645,84**	**-1.392,84**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2111

Personenstandswesen, Staatsangehörigkeit

Produktverantwortung

Ortmann, Anneliese Menger, Ilona

Steinrücken, Sonja

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.730,90	11.000	11.000	9.667,50	-1.332,50	0
Ordentliche Erträge	10.730,90	11.000	11.000	9.667,50	-1.332,50	0
Personalaufwendungen	36.552,38	41.461	41.461	40.187,32	-1.273,68	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.858,83	2.430	2.430	1.897,70	-532,30	0
Ordentliche Aufwendungen	38.411,21	43.891	43.891	42.085,02	-1.805,98	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-27.680,31	-32.891	-32.891	-32.417,52	473,48	0
Ordentliches Ergebnis	**-27.680,31**	**-32.891**	**-32.891**	**-32.417,52**	**473,48**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-27.680,31	-32.891	-32.891	-32.417,52	473,48	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.024,85	10.367	10.367	8.901,22	-1.465,78	0
Ergebnis	**-37.705,16**	**-43.258**	**-43.258**	**-41.318,74**	**1.939,26**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Sterbefälle	118	105	124
Eheschließungen	68	53	50
Anlegung von Familienbüchern auf Antrag	10	10	10
Vaterschaftsanerkennungen	10	10	10
Einbürgerungen	5	5	5

Erläuterungen und Perspektiven

Die Eheschließungszahlen waren 2008 nochmals leicht rückläufig. Es handelt sich um demographische Auswirkungen, die sich auch bei den Standesämtern im Umkreis so darstellen. Die Einnahmeerwartungen konnten daher nicht realisiert werden.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2111

Personenstandswesen, Staatsangehörigkeit

Produktverantwortung

Ortmann, Anneliese Menger, Ilona

Steinrücken, Sonja

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.645,90	11.000	11.000	9.849,50	-1.150,50	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	430,00	430,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.645,90	11.000	11.000	10.279,50	-720,50	0
Personalauszahlungen	36.020,51	41.461	41.461	42.338,13	877,13	0
Sonstige Auszahlungen	1.793,38	2.430	2.430	1.963,15	-466,85	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.813,89	43.891	43.891	44.301,28	410,28	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-27.167,99**	**-32.891**	**-32.891**	**-34.021,78**	**-1.130,78**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-27.167,99**	**-32.891**	**-32.891**	**-34.021,78**	**-1.130,78**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-27.167,99	-32.891	-32.891	-34.021,78	-1.130,78	0
Saldo	**-27.167,99**	**-32.891**	**-32.891**	**-34.021,78**	**-1.130,78**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2120

Wahlen und Statistik

Produktverantwortung

Dünnebacke, Udo Menger, Ilona

Hammerschmidt, Franz-Josef Dudda, Mareike

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	130,00	0	0	0,00	0,00	0
Personalaufwendungen	933,38	1.027	1.027	1.492,62	465,62	0
Versorgungsaufwendungen	301,58	305	305	508,68	203,68	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	28,00	150	150	90,15	-59,85	0
Ordentliche Aufwendungen	1.262,96	1.482	1.482	2.091,45	609,45	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.132,96	-1.482	-1.482	-2.091,45	-609,45	0
Ordentliches Ergebnis	**-1.132,96**	**-1.482**	**-1.482**	**-2.091,45**	**-609,45**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.132,96	-1.482	-1.482	-2.091,45	-609,45	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.365,50	2.449	2.449	2.430,46	-18,54	0
Ergebnis	**-3.498,46**	**-3.931**	**-3.931**	**-4.521,91**	**-590,91**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Wahlberechtigte			
Wahlbeteiligung BT-Wahl			
Kosten BT-Wahl je Wahlberechtigter			
Wahlhelfer BT-Wahl			
Wahlbeteiligung LT-Wahl			
Kosten LT-Wahl je Wahlberechtigter			
Wahlhelfer LT-Wahl			
Wahlbeteiligung Kommunalwahl			
Kosten Kommunalwahl je Wahlberechtigter			
Wahlhelfer Kommunalwahl			
Wahlbeteiligung Europawahl			
Kosten Europawahl je Wahlberechtigter			
Wahlhellfer Europawahl			
Statistische Erhebungen für LDS NW	3	2	2
Anzahl eigene Auswertungen	30	30	30

Erläuterungen und Perspektiven

Im Vorlauf der Kommunalwahl 2009 waren einige Vorarbeiten (Wahlbezirkseinteilungsverfahren) notwendig.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2120

Wahlen und Statistik

Produktverantwortung

Dünnebacke, Udo Menger, Ilona

Hammerschmidt, Franz-Josef Dudda, Mareike

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130,00	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130,00	0	0	0,00	0,00	0
Personalauszahlungen	805,52	1.027	1.027	811,46	-215,54	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	305	305	0,00	-305,00	0
Sonstige Auszahlungen	28,00	150	150	90,15	-59,85	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	833,52	1.482	1.482	901,61	-580,39	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-703,52**	**-1.482**	**-1.482**	**-901,61**	**580,39**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-703,52**	**-1.482**	**-1.482**	**-901,61**	**580,39**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-703,52	-1.482	-1.482	-901,61	580,39	0
Saldo	**-703,52**	**-1.482**	**-1.482**	**-901,61**	**580,39**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2130

Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortung

Dünnebacke, Udo

Hammerschmidt, Franz-Josef

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.616,99	2.500	2.500	2.248,48	-251,52	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	3.000	3.000	3.655,94	655,94	0
Sonstige ordentliche Erträge	367,50	500	500	573,80	73,80	0
Ordentliche Erträge	3.084,49	6.000	6.000	6.478,22	478,22	0
Personalaufwendungen	31.047,98	38.230	38.230	28.385,96	-9.844,04	0
Versorgungsaufwendungen	8.507,85	8.573	8.573	9.517,80	944,80	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.376,34	18.500	18.500	17.256,89	-1.243,11	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	50,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Aufwendungen	49.982,17	65.303	65.303	55.160,65	-10.142,35	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-46.897,68	-59.303	-59.303	-48.682,43	10.620,57	0
Ordentliches Ergebnis	**-46.897,68**	**-59.303**	**-59.303**	**-48.682,43**	**10.620,57**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-46.897,68	-59.303	-59.303	-48.682,43	10.620,57	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.437,75	10.473	10.473	9.892,73	-580,27	0
Ergebnis	**-56.335,43**	**-69.776**	**-69.776**	**-58.575,16**	**11.200,84**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Ordnungswidrigkeitenverfahren (ohne Ruhender Verkehr)	8	5	3
Beseitigung abgemeldeter Kraftfahrzeuge	10	3	1
Unterbringung von Fundtieren	12	10	29
Einweisungen nach PsychKG	7	6	4
Amtshilfeersuchen fremder Behörden	18	24	30
Schulzuführungen	2	1	1

Erläuterungen und Perspektiven

Der Trend der vergangen Jahre, dass die Ordnungsbehörde zunehmend zu Bestattungen verpflichtet ist, hat sich fortgesetzt. Bei der hohen Zahl der Fundtiere handelt sich überwiegend um Katzen. Besondere Vorfälle sind nicht aufgetreten, die Problematik zur "Vogelgrippe" hat sich weiter abgeschwächt.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2130

Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortung

Dünnebacke, Udo

Hammerschmidt, Franz-Josef

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.659,59	2.500	2.500	2.422,98	-77,02	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	349,00	3.000	3.000	3.655,94	655,94	0
Sonstige Einzahlungen	585,65	500	500	632,41	132,41	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.594,24	6.000	6.000	6.711,33	711,33	0
Personalauszahlungen	27.925,10	38.230	38.230	23.238,03	-14.991,97	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	8.573	8.573	0,00	-8.573,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.743,79	18.500	18.500	18.923,44	423,44	0
Sonstige Auszahlungen	50,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.718,89	65.303	65.303	42.161,47	-23.141,53	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-33.124,65**	**-59.303**	**-59.303**	**-35.450,14**	**23.852,86**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-33.124,65**	**-59.303**	**-59.303**	**-35.450,14**	**23.852,86**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-33.124,65	-59.303	-59.303	-35.450,14	23.852,86	0
Saldo	**-33.124,65**	**-59.303**	**-59.303**	**-35.450,14**	**23.852,86**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2131

Gewerbe, Messen, Volksfeste

Produktverantwortung

Dünnebacke, Udo Menger, Ilona

Hammerschmidt, Franz-Josef Dudda, Mareike

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.693,36	21.500	21.500	29.548,64	8.048,64	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	872,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	28.565,36	21.500	21.500	29.548,64	8.048,64	0
Personalaufwendungen	20.524,17	20.770	20.770	19.613,22	-1.156,78	0
Versorgungsaufwendungen	6.553,78	6.171	6.171	6.684,03	513,03	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000,00	5.000	5.000	5.000,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	42,20	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Aufwendungen	32.120,15	31.941	31.941	31.297,25	-643,75	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.554,79	-10.441	-10.441	-1.748,61	8.692,39	0
Ordentliches Ergebnis	**-3.554,79**	**-10.441**	**-10.441**	**-1.748,61**	**8.692,39**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-3.554,79	-10.441	-10.441	-1.748,61	8.692,39	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.306,24	4.086	4.086	5.345,01	1.259,01	0
Ergebnis	**-7.861,03**	**-14.527**	**-14.527**	**-7.093,62**	**7.433,38**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Zahl Gewerbebetriebe	834	968	995
Mitwirkung bei Gewerbeuntersagungen	1	2	1
Zahl der Gastronomiebetriebe	63	61	57
Erlaubnisverfahren nach dem Gaststättengesetz	5	6	11
Gestattungen nach dem Gaststättengesetz	113	93	88
Zahl der Wochenmarktbeschicker (durchschnittl. Standbelegung)	18	13	12

Erläuterungen und Perspektiven

Überraschender Weise hält die Fluktuation im Gastgewerbe an, wodurch eine Erhöhung der Verwaltungsgebühren zu verzeichnen ist.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2131

Gewerbe, Messen, Volksfeste

Produktverantwortung

Dünnebacke, Udo Menger, Ilona

Hammerschmidt, Franz-Josef Dudda, Mareike

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.596,36	21.500	21.500	27.535,00	6.035,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	872,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.468,36	21.500	21.500	27.535,00	6.035,00	0
Personalauszahlungen	17.691,00	20.770	20.770	16.292,15	-4.477,85	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	6.171	6.171	0,00	-6.171,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.000,00	5.000	5.000	5.000,00	0,00	0
Sonstige Auszahlungen	42,20	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.733,20	31.941	31.941	21.292,15	-10.648,85	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-264,84**	**-10.441**	**-10.441**	**6.242,85**	**16.683,85**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-264,84**	**-10.441**	**-10.441**	**6.242,85**	**16.683,85**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-264,84	-10.441	-10.441	6.242,85	16.683,85	0
Saldo	**-264,84**	**-10.441**	**-10.441**	**6.242,85**	**16.683,85**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2140

Friedhöfe

Produktverantwortung

Ortmann, Anneliese

Steinrücken, Sonja

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.464,11	1.990	1.990	2.151,61	161,61	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	1.464,11	1.990	1.990	2.151,61	161,61	0
Personalaufwendungen	229,38	254	254	254,34	0,34	0
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.464,11	1.990	1.990	2.151,61	161,61	0
Bilanzielle Abschreibungen	6.942,05	7.000	7.000	6.942,00	-58,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Aufwendungen	8.635,54	9.244	9.244	9.347,95	103,95	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.171,43	-7.254	-7.254	-7.196,34	57,66	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliches Ergebnis	**-7.171,43**	**-7.254**	**-7.254**	**-7.196,34**	**57,66**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-7.171,43	-7.254	-7.254	-7.196,34	57,66	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	794,89	780	780	788,60	8,60	0
Ergebnis	**-7.966,32**	**-8.034**	**-8.034**	**-7.984,94**	**49,06**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Kriegsgräber (Ortsteile)	41	41	41

Erläuterungen und Perspektiven

Die Abschreibungen beziehen sich auf die Friedhofskapellen der Ortsteilsfriedhöfe.

Zuweisungen des Landes werden gewährt zur Pflege des Judenfriedhofes und zur Pflege der Kriegsgräber. Beim Judenfriedhof beschränken sich die Mittel auf die nachgewiesenen Pflegekosten. Die Mittel für die Kriegsgräber werden in voller Höhe an die Vereine oder Personen weitergeleitet, die die Pflege übernommen haben.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2140

Friedhöfe

Produktverantwortung

Ortmann, Anneliese

Steinrücken, Sonja

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	933,85	1.990	1.990	849,11	-1.140,89	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	551,00	551,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	933,85	1.990	1.990	1.400,11	-589,89	0
Personalauszahlungen	189,46	254	254	255,71	1,71	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.360,96	1.990	1.990	2.151,61	161,61	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.550,42	2.244	2.244	2.407,32	163,32	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.616,57**	**-254**	**-254**	**-1.007,21**	**-753,21**	**0**
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.616,57**	**-254**	**-254**	**-1.007,21**	**-753,21**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.616,57	-254	-254	-1.007,21	-753,21	0
Saldo	**-1.616,57**	**-254**	**-254**	**-1.007,21**	**-753,21**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2141

Friedhof Kernstadt

Produktverantwortung

Ortmann, Anneliese

Steinrücken, Sonja

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.334,00	1.780	1.780	1.810,00	30,00	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.927,55	50.400	50.400	64.423,31	14.023,31	0
Sonstige ordentliche Erträge	11.436,31	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	73.697,86	52.180	52.180	66.233,31	14.053,31	0
Personalaufwendungen	9.748,49	10.781	10.781	9.523,92	-1.257,08	0
Versorgungsaufwendungen	186,83	178	178	203,19	25,19	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.023,97	59.050	59.050	53.212,21	-5.837,79	0
Bilanzielle Abschreibungen	17.011,00	12.000	12.000	16.934,00	4.934,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.265,43	270	270	123,46	-146,54	0
Ordentliche Aufwendungen	108.235,72	82.279	82.279	79.996,78	-2.282,22	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-34.537,86	-30.099	-30.099	-13.763,47	16.335,53	0
Finanzerträge	168,16	0	0	301,64	301,64	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.782,42	14.415	14.415	14.413,09	-1,91	0
Finanzergebnis	-14.614,26	-14.415	-14.415	-14.111,45	303,55	0
Ordentliches Ergebnis	**-49.152,12**	**-44.514**	**-44.514**	**-27.874,92**	**16.639,08**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-49.152,12	-44.514	-44.514	-27.874,92	16.639,08	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.518,31	3.890	3.890	3.453,12	-436,88	0
Ergebnis	**-52.670,43**	**-48.404**	**-48.404**	**-31.328,04**	**17.075,96**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Belegte Grabstellen	3.639	3654	3636
Freie Grabstellen	327	282	315
Zahl der Bestattungen	88	71	93
Zahl der Einebnungen	10	50	48
Kriegsgräber Kernstadt	86	86	86
Fortschreibung Über-/Unterdeckung Gebührenhaushalt	0 €	-52.670 €	-83.998 €

Erläuterungen und Perspektiven

Der Bestand des Sparbuches als Rücklage für Investitionen beläuft sich zum 31.12.2008 auf 13.791,61 €, aus Mehreinzahlungen in 2007 und 2008 können 248,54 € zugeführt werden.

Die in den Kennzahlen angegebenen Grabstellen verändern sich nicht nur durch Vergabe, Aufgabe und Einebnungen, sonder auch durch Veränderungen der Belegungs- und Grabarten. So wurden in einem Feld aus Doppelwahlgräbern Doppelurnengräber mit erheblich geringerer Grundfläche. Insoweit können die Kennzahlen nicht ins Verhältnis gesetzt werden.

Aufgrund der zum Vorjahr um fast 50 % gesteigerten Vergabezahlen konnten die Einnahmen gegenüber dem Ansatz deutlich erhöht werden. Gleichzeitig war es möglich u.a. bei der Einebnung eines Gräberfeldes oder bei der Abfallentsorgung Einsparungen zu erzielen, so dass das Gesamtergebnis gegenüber dem Ansatz günstiger ausfiel.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2141

Friedhof Kernstadt

Produktverantwortung

Ortmann, Anneliese

Steinrücken, Sonja

Abgabegrund	2008	2007	Differenz
Neuerwerb			
Reihengräber	14	11	3
Einzelwahlgräber	2	1	1
Doppelwahlgräber	22	21	1
3 und mehrstellige Wahlgräber	0	0	0
Urnendoppelwahlgräber	8	4	4
Urnenreihengräber	15	9	6
Verlängerungen			0
Doppelwahlgräber	43	24	19
3 und mehrstellige Wahlgräber	4	1	3
Summe der Fallzahlen	**108**	**71**	37

Bemerkungen:

Die Belegung der Leichenhalle erfolgte in 93 Fällen. Davon entfielen auf normale Benutzungen 67 Fälle, hinzu kamen 26 Kurzbelegungen

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B2141

Friedhof Kernstadt

Produktverantwortung

Ortmann, Anneliese

Steinrücken, Sonja

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Auszahlungen						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
55303-7852000000	0	5.000	5.000	0,00	-5.000,00	3.500
Tilgung von Krediten für Investitionen vom sonstigen öffentlichen Bereich						
55303-7924000000	6.209	6.571	6.571	6.570,06	-0,94	0
Tilgung von Krediten für Investitionen von Kreditinstituten						
55303-7927000000	1.199	1.208	1.208	1.207,73	-0,27	0
Summe Auszahlungen	**7.408**	**12.779**	**12.779**	**7.777,79**	**-5.001,21**	**3.500**
Saldo	-7.408	-12.779	-12.779	-7.777,79	5.001,21	-3.500

Erläuterungen und Perspektiven

Durch vermehrte Aufgabe von Wahlgrabstätten nach Ablauf der Ruhefrist und einer sich abzeichnenden Tendenz zu mehr Urnenbestattungen hat sich die bisher erkennbare Dringlichkeit eines weiteren Ausbaues etwas entspannt. So kann davon ausgegangen werden, dass die Planung zur Erweiterung des Friedhofes oberhalb der Pappelallee in das Jahr 2010 verschoben werden kann. Aufgrund der vorliegenden Planungsunterlagen wird mit geringeren Planungskosten gerechnet. In der Anlage ist die vorhandene Reserve dargestellt.

Grabart:	Jahre
RG	3,8
Einzelwahlgrab	5,0
Wahlgrab 2st.	2,2
Wahlgrab 3st.	3,3
UR	21,7
UW	18,8

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2141

Friedhof Kernstadt

Produktverantwortung

Ortmann, Anneliese

Steinrücken, Sonja

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.781,06	1.780	1.780	1.781,06	1,06	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.916,60	80.600	80.600	90.639,00	10.039,00	0
Sonstige Einzahlungen	33.265,17	0	0	0,00	0,00	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	168,16	0	0	301,64	301,64	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.130,99	82.380	82.380	92.721,70	10.341,70	0
Personalauszahlungen	9.568,87	10.781	10.781	10.719,62	-61,38	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	178	178	0,00	-178,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.817,64	59.050	59.050	48.593,37	-10.456,63	0
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	14.782,42	14.415	14.415	14.413,09	-1,91	0
Sonstige Auszahlungen	164,83	270	270	121,46	-148,54	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.333,76	84.694	84.694	73.847,54	-10.846,46	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**36.797,23**	**-2.314**	**-2.314**	**18.874,16**	**21.188,16**	**0**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000	0,00	-5.000,00	3.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000	0,00	-5.000,00	3.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-5.000**	**-5.000**	**0,00**	**5.000,00**	**-3.500**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**36.797,23**	**-7.314**	**-7.314**	**18.874,16**	**26.188,16**	**-3.500**
Tilgung und Gewährung von Darlehen	7.408,46	7.779	7.779	7.777,79	-1,21	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-7.408,46**	**-7.779**	**-7.779**	**-7.777,79**	**1,21**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	29.388,77	-15.093	-15.093	11.096,37	26.189,37	-3.500
Saldo	**29.388,77**	**-15.093**	**-15.093**	**11.096,37**	**26.189,37**	**-3.500**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2150

Feuerschutz und Großschadensereignisse

Produktverantwortung

Busch, Herbert

Dünnebacke, Udo

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.159,70	50.000	50.000	41.148,31	-8.851,69	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.121,29	16.000	16.000	40.371,71	24.371,71	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	420,00	0	0	140,00	140,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.288,83	4.100	4.100	4.011,67	-88,33	0
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500	1.500	2.010,00	510,00	0
Ordentliche Erträge	77.989,82	71.600	71.600	87.681,69	16.081,69	0
Personalaufwendungen	17.088,78	16.668	16.668	17.795,67	1.127,67	0
Versorgungsaufwendungen	5.546,05	4.953	4.953	5.591,25	638,25	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.167,39	87.500	87.500	49.412,68	-38.087,32	0
Bilanzielle Abschreibungen	70.343,60	89.000	89.000	69.550,93	-19.449,07	0
Transferaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.972,61	156.500	156.500	156.568,81	68,81	0
Ordentliche Aufwendungen	345.118,43	354.621	354.621	298.919,34	-55.701,66	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-267.128,61	-283.021	-283.021	-211.237,65	71.783,35	0
Ordentliches Ergebnis	**-267.128,61**	**-283.021**	**-283.021**	**-211.237,65**	**71.783,35**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-267.128,61	-283.021	-283.021	-211.237,65	71.783,35	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.104,51	2.990	2.990	2.920,89	-69,11	0
Ergebnis	**-270.233,12**	**-286.011**	**-286.011**	**-214.158,54**	**71.852,46**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Aktive Feuerwehrangehörige	309	329	322
Jugendfeuerwehrmänner -und -frauen	162	110	104
Brandeinsätze	32	42	29
Kostenpflichtige Einsätze	22	43	55
Sonstige Einsätze	76	71	36
Brandschauobjekte	184	182	160
Brandschauen	32	26	47
Brandsicherheitswachen	31	26	36
Unterhaltungsaufwand je Einwohner	17,77 €	17,50 €	13,90 €

Erläuterungen und Perspektiven

Das Ergebnis bei diesem Produkt ist deutlich positiver, als dies prognostiziert wurde und erwartet werden konnte. Folgende Faktoren sind für die Verbesserung maßgeblich ursächlich:
- Die Kosten für die Einsätze beim Orkan "Kyrill" wurden zeitversetzt aus dem EU-Solidaritäts-Fonds erstattet,
- Die Neufestsetzung der Festwerte im Bereich der sächlichen Ausrüstung wirkte sich in einer beachtlichen Größenordnung aufwandsmindernd aus,
- Geringere Abschreibungsraten und kleinere Einsparungen bei verschiedenen Positionen.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B2150

Feuerschutz und Großschadensereignisse

Produktverantwortung

Busch, Herbert

Dünnebacke, Udo

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Investitionseinzahlung Feuerschutzpauschale						
12601-6811040000	69.505	68.000	68.000	69.448,99	1.448,99	0
Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen > 410 Euro						
12601-6831000000	0	0	0	2.010,00	2.010,00	0
Summe Einzahlungen	**69.505**	**68.000**	**68.000**	**71.458,99**	**3.458,99**	**0**
Auszahlungen						
Investitionszuweisungen und -zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen						
12601-7815000000	0	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
12601-7831000000	35.117	29.000	29.000	21.421,19	-7.578,81	0
Auszahlung für den Erwerb von Fahrzeugen						
12601-7831040000	80.167	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
12601-7832000000	10.405	10.000	10.000	1.906,54	-8.093,46	0
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
12601-7853000000	4.915	0	0	0,00	0,00	0
Summe Auszahlungen	**130.604**	**39.000**	**39.000**	**23.327,73**	**-15.672,27**	**0**
Saldo	-61.099	29.000	29.000	48.131,26	19.131,26	0

Erläuterungen und Perspektiven

Der Schwerpunkt der Beschaffungen lag im Jahre 2008 bei Atemschutzgeräten. Die notwendige Neubeschaffung ist damit bis auf einige wenige Geräte abgeschlossen. Fahrzeugbeschaffungen standen im Berichtszeitraum nicht an.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2150

Feuerschutz und Großschadensereignisse

Produktverantwortung

Busch, Herbert

Dünnebacke, Udo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.623,75	10.000	10.000	12.452,28	2.452,28	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.367,01	16.000	16.000	40.940,54	24.940,54	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	210,00	0	0	350,00	350,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.288,83	4.100	4.100	4.011,67	-88,33	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.489,59	30.100	30.100	57.754,49	27.654,49	0
Personalauszahlungen	14.645,33	16.668	16.668	14.299,66	-2.368,34	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	4.953	4.953	0,00	-4.953,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	95.633,26	84.500	84.500	75.155,14	-9.344,86	0
Transferauszahlungen	740,36	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Auszahlungen	161.711,02	156.500	156.500	157.395,00	895,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.729,97	262.621	262.621	246.849,80	-15.771,20	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-233.240,38**	**-232.521**	**-232.521**	**-189.095,31**	**43.425,69**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	69.505,31	68.000	68.000	69.448,99	1.448,99	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	2.010,00	2.010,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.505,31	68.000	68.000	71.458,99	3.458,99	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.915,34	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	125.689,03	39.000	39.000	23.327,73	-15.672,27	0
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130.604,37	39.000	39.000	23.327,73	-15.672,27	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-61.099,06**	**29.000**	**29.000**	**48.131,26**	**19.131,26**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-294.339,44**	**-203.521**	**-203.521**	**-140.964,05**	**62.556,95**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-294.339,44	-203.521	-203.521	-140.964,05	62.556,95	0
Saldo	**-294.339,44**	**-203.521**	**-203.521**	**-140.964,05**	**62.556,95**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2160

Natur- und Umweltschutz

Produktverantwortung

Trippe, Elmar

Busch, Herbert

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.780,00	10.000	10.000	9.780,00	-220,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.164,80	0	0	3.168,00	3.168,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	28.544,80	10.000	10.000	12.948,00	2.948,00	0
Personalaufwendungen	16.947,81	18.264	18.264	2.643,08	-15.620,92	0
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.200	2.200	410,28	-1.789,72	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.227,38	13.000	13.000	13.162,95	162,95	0
Ordentliche Aufwendungen	30.175,19	33.464	33.464	16.216,31	-17.247,69	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.630,39	-23.464	-23.464	-3.268,31	20.195,69	0
Ordentliches Ergebnis	**-1.630,39**	**-23.464**	**-23.464**	**-3.268,31**	**20.195,69**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.630,39	-23.464	-23.464	-3.268,31	20.195,69	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.201,00	3.488	3.488	440,31	-3.047,69	0
Ergebnis	**-4.831,39**	**-26.952**	**-26.952**	**-3.708,62**	**23.243,38**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Gewässerverunreinigungen	0	0	0
Indirekteinleitungsgenehmigungen	0	0	0
Immissionsschutzprüfung bei Kleinfeuerungsanlagen	2	1	1
Mitwirkung an umweltrelevanten Verfahren	0	1	1
Durchführung von Gewässerunterhaltungsmaßnahmen	1	0	0

Erläuterungen und Perspektiven

Gewässerentwicklung:
Die Erträge und Aufwendungen beinhalten die Kostenerstattung und Kosten für die Erstellung des KNEF "Elpe, Neger und Gierskopp/Medebach".

Ökopool:
Die Mehreinnahmen resultieren aus dem Verkauf von Ökopunkten an den GEF für die Aufstellung des B-Plans Nr. 219 "Ballenhagen" und der 9. Änderung Nr. 102 "Unterm Stausee". Für den Ausgleich dieser B-Pläne wurden insgesamt 5.372 Ökopunkte verkauft.

Weiterer Erläuterungsbedarf besteht nicht.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B2160

Natur- und Umweltschutz

Produktverantwortung

Trippe, Elmar

Busch, Herbert

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Investitionszuwendungen vom Land						
55201-6811000000	0	0	0	0,00	0,00	0
Investitionszuwendungen von verb. Untern., Beteilig, Sondervermögen						
55201-6815000000	0	0	0	0,00	0,00	0
Investitionszuwendungen vom Land						
55401-6811000000	0	184.000	184.000	0,00	-184.000,00	0
Investitionszuwendungen von verb. Untern., Beteilig, Sondervermögen						
55401-6815000000	0	46.000	46.000	0,00	-46.000,00	0
Summe Einzahlungen	**0**	**230.000**	**230.000**	**0,00**	**-230.000,00**	**0**
Auszahlungen						
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
55201-7853000000	0	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
55401-7853000000	0	230.000	230.000	0,00	-230.000,00	0
Summe Auszahlungen	**0**	**230.000**	**230.000**	**0,00**	**-230.000,00**	**0**
Saldo	0	0	0	0,00	0,00	0

Erläuterungen und Perspektiven

Die für das Jahr 2008 geplanten Umbaumaßnahmen der restlichen Wehre und Abstürze der Ruhr von Assinghausen bis zur Gemeindegrenze nach Winterberg mussten wegen der Arbeitsschwerpunkte im Produkt "Forsten" (Wegeinstandsetzungen) zurückgestellt werden.

Die Erstellung der Planung für den Umbau der Wehre ist jetzt für das Jahr 2009 und die Bauausführung im Jahre 2010 vorgesehen.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2160

Natur- und Umweltschutz

Produktverantwortung

Trippe, Elmar

Busch, Herbert

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.780,00	10.000	10.000	9.780,00	-220,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.164,80	0	0	3.168,00	3.168,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.544,80	10.000	10.000	12.948,00	2.948,00	0
Personalauszahlungen	16.744,03	18.264	18.264	18.565,81	301,81	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.200	2.200	410,28	-1.789,72	0
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11.688,04	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Auszahlungen	13.245,03	13.000	13.000	13.162,95	162,95	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.677,10	33.464	33.464	32.139,04	-1.324,96	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-13.132,30**	**-23.464**	**-23.464**	**-19.191,04**	**4.272,96**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	230.000	230.000	0,00	-230.000,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	230.000	230.000	0,00	-230.000,00	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	230.000	230.000	0,00	-230.000,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	230.000	230.000	0,00	-230.000,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-13.132,30**	**-23.464**	**-23.464**	**-19.191,04**	**4.272,96**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-13.132,30	-23.464	-23.464	-19.191,04	4.272,96	0
Saldo	**-13.132,30**	**-23.464**	**-23.464**	**-19.191,04**	**4.272,96**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2161

Forsten

Produktverantwortung

Trippe, Elmar

Busch, Herbert

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.368,48	121.500	121.500	1.404.782,17	1.283.282,17	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	357.291,88	12.320	12.320	186.896,42	174.576,42	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	690,00	690,00	0
Sonstige ordentliche Erträge	1.138,30	0	0	19.086,05	19.086,05	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Erträge	381.798,66	133.820	133.820	1.611.454,64	1.477.634,64	0
Personalaufwendungen	58.253,60	65.546	65.546	89.162,63	23.616,63	0
Versorgungsaufwendungen	560,49	533	533	609,57	76,57	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.342.661,97	76.300	76.300	237.154,98	160.854,98	0
Bilanzielle Abschreibungen	31.385,13	32.000	32.000	31.374,00	-626,00	0
Transferaufwendungen	0,00	0	0	391.460,74	391.460,74	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.337,24	6.210	6.210	61.622,86	55.412,86	0
Ordentliche Aufwendungen	1.442.198,43	180.589	180.589	811.384,78	630.795,78	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.060.399,77	-46.769	-46.769	800.069,86	846.838,86	0
Ordentliches Ergebnis	**-1.060.399,77**	**-46.769**	**-46.769**	**800.069,86**	**846.838,86**	**0**
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.060.399,77	-46.769	-46.769	800.069,86	846.838,86	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.798,82	2.790	2.790	6.730,48	3.940,48	0
Ergebnis	**-1.062.198,59**	**-49.559**	**-49.559**	**793.339,38**	**842.898,38**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Größe städtische Forstfläche in ha	389	389	378
Holzeinschlag Laubholz in fm	ca. 560	ca. 1000	0
Holzeinschlag Nadelholz in fm	ca. 3.200	ca.20.000	0
Erlöse aus Holzverkauf	ca.136.000 €	ca. 344.000 €	ca. 174.000 €
Reinertrag je ha	ca. 100 €	0 €	0 €

Erläuterungen und Perspektiven

Die deutlichen Abweichungen bei „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ in Höhe von 1.283.282,17 € basiert zum Großteil auf den Zuweisungen aus dem EU-Solidaritätsfonds zur Bewältigung der Schäden durch den Sturm „Kyrill“.
Der Stadt Olsberg wurden insgesamt 1.557.683,42 € zur Verfügung gestellt.
Von diesen Zuwendungen wurden 157.000 € zur Deckung der verbleibenden Aufwendungen für die Wiederherstellung von Wirtschaftswegen ("Schwarzdecken") umgebucht.

Die „Privatrechtlichen Leistungsentgelte“ beinhalten die Einnahmen aus der Jagdpacht (12.904,01 €) und die Erlöse aus dem Verkauf des Sturmholzes.
Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes konnten die Einnahmen aus dem Holzverkauf nicht beplant, da

Produkt B2161	**Produktverantwortung**
Forsten	Trippe, Elmar
	Busch, Herbert

noch Ungewissheit herrschte, wie überhaupt mit dem Thema „Kyrill“ umgegangen werden musste.

Bei den „sonstigen ordentlichen Erträge“ verbergen sich die Verkaufserlöse für zwei Grundstücksgeschäfte in der Gemarkung Wiemeringhausen.

Auf Grund des sehr arbeitsintensiven Aufwandes bei der Wegewiederherstellung und Abrechnung bzw. Verteilung der Fördergelder ergeben sich erhebliche Mehrkosten bei den „Personalaufwendungen“.

Die „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ beinhalten die Holzrückekosten, den Bilanzwert des verkauften Holzes sowie Wegebaukosten in Höhe von 481.637,86 €. Da aber aus diesen Wegebaukosten ein Betrag in Höhe von 382.500 € gegen die in 2007 gebildete Instandhaltungsrückstellung gebucht wurde, reduziert sich das Jahresergebnis auf einen Betrag in Höhe von 237.154,98 €.

Bei den „Transferaufwendungen“ handelt es sich um Weiterleitung von EU-Fördergeldern an Körperschaften öffentl. Rechts, Private und um die Erstattung für den Feuerwehreinsatz.

Die Abweichung bei „Sonstige ordentliche Aufwendung“ beinhaltet zum einen eine interne Umbuchung von Beiträgen zur Forstbetriebsgemeinschaft (s. Bericht 31.08.2008), zum anderen wird der Restbuchwert für den Anlagenabgang (Grundstücksverkäufe, Grundstücksübertragungen an die HSW und eine Grundstücksumbuchung an das Produkt "Liegenschaften") hier aufgeführt.

Das positive Ergebnis von 842.898,38 € ergibt sich aus der in 2007 gebildeten Rückstellung in Höhe von 867.000 € (382.500 € Forstwege, 484.500 € Wirtschaftswege) für die Beseitigung der Kyrillschäden, die in diesem Jahr aufwandsmindernd in Anspruch genommen wurde.

Eine Übersicht über die Auswirkungen des Sturms „Kyrill“ auf den städt. Forst und Überlegungen zur Wiederbewaldung werden dem Rechenschaftsbericht 2008 beigefügt.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B2161

Forsten

Produktverantwortung

Trippe, Elmar

Busch, Herbert

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
55501-6821000000	598	0	0	19.086,05	19.086,05	0
Erträge aus dem Verkauf von Waldflächen (BRW)						
55501-6821030000	0	19.000	19.000	0,00	-19.000,00	0
Summe Einzahlungen	**598**	**19.000**	**19.000**	**19.086,05**	**86,05**	**0**
Saldo	598	19.000	19.000	19.086,05	86,05	0

Erläuterungen und Perspektiven

Die Erträge aus dem Verkauf von Waldflächen basieren auf zwei Grundstücksgeschäften in der Gemarkung Wiemeringhausen, von denen eine Fläche für die Erschließung des Baugebietes "Zur Horst" "getauscht" wurde.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2161

Forsten

Produktverantwortung

Trippe, Elmar

Busch, Herbert

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.461,50	121.500	121.500	1.410.689,15	1.289.189,15	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.276,60	132.320	132.320	362.938,50	230.618,50	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	690,00	690,00	0
Sonstige Einzahlungen	524,40	0	0	15,90	15,90	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	524,40	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.786,90	253.820	253.820	1.774.333,55	1.520.513,55	0
Personalauszahlungen	57.967,36	65.546	65.546	65.076,50	-469,50	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	533	533	0,00	-533,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	157.833,71	236.300	236.300	556.318,09	320.018,09	0
Transferauszahlungen	0,00	0	0	377.603,31	377.603,31	0
Sonstige Auszahlungen	8.716,74	6.210	6.210	9.512,39	3.302,39	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	224.517,81	308.589	308.589	1.008.510,29	699.921,29	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-23.730,91**	**-54.769**	**-54.769**	**765.823,26**	**820.592,26**	**0**
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	598,00	19.000	19.000	19.086,05	86,05	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	598,00	19.000	19.000	19.086,05	86,05	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**598,00**	**19.000**	**19.000**	**19.086,05**	**86,05**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-23.132,91**	**-35.769**	**-35.769**	**784.909,31**	**820.678,31**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-23.132,91	-35.769	-35.769	784.909,31	820.678,31	0
Saldo	**-23.132,91**	**-35.769**	**-35.769**	**784.909,31**	**820.678,31**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2162

Abfallwirtschaft und -beratung

Produktverantwortung

Trippe, Elmar — Menger, Ilona

Hammerschmidt, Franz-Josef — Dudda, Mareike

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.155.715,16	1.166.476	1.166.476	1.133.577,62	-32.898,38	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	805,79	805,79	0
Ordentliche Erträge	1.155.715,16	1.166.476	1.166.476	1.134.383,41	-32.092,59	0
Personalaufwendungen	37.901,18	35.180	35.180	29.657,59	-5.522,41	0
Versorgungsaufwendungen	373,66	533	533	609,57	76,57	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.102.704,66	1.115.355	1.115.355	1.096.078,62	-19.276,38	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.646,56	2.730	2.730	2.800,80	70,80	0
Ordentliche Aufwendungen	1.143.626,06	1.153.798	1.153.798	1.129.146,58	-24.651,42	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.089,10	12.678	12.678	5.236,83	-7.441,17	0
Finanzerträge	1.492,68	0	0	5.508,01	5.508,01	0
Finanzergebnis	1.492,68	0	0	5.508,01	5.508,01	0
Ordentliches Ergebnis	**13.581,78**	**12.678**	**12.678**	**10.744,84**	**-1.933,16**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	13.581,78	12.678	12.678	10.744,84	-1.933,16	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.581,78	12.678	12.678	10.744,84	-1.933,16	0
Ergebnis	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Anzahl Elektrogeräteabfuhr ohne Kühlgeräte	425	399	311
Menge Restabfall in to	1.451	1.457	1.434
Menge Bioabfall in to	2.500	2.313	2.450
Menge Altpapier in to	1.083	1.117	1.097
Menge Altglas in to	383	340	362
Menge Leichtverpackungen in to	471	472	497
Anzahl Sperrmüllaufträge	584	632	703
Anzahl Kühlgeräte zur Entsorgung	425	401	390

Erläuterungen und Perspektiven

Auf Grund der Gebührenkalkulation des Zeitraumes 2006 - 2008 und der dadurch identischen Haushaltsansätze spiegelt sich bei nahezu gleichen Entwicklung das Jahresergebnis von 2007 wieder.

Insgesamt wurden ca. 31.000 € weniger als geplant aus der Gebührenausgleichsrücklage entnommen um den Ausgleich im Abfallhaushalt zu erreichen.

Die geringeren Erträge resultieren aus folgenden Parametern:
- Müllabfuhrgebühren: Weniger Gebühreneinnahmen auf Grund des Tausches auf kleinere Behälter (Beispiel: der Tausch von 100 Stk. 240 l Restabfallbehälter auf 120 l Behälter reduziert die Gebühreneinnahmen um ca. 11.000 €)
- Geringere Entnahme aus der Gebührenausgleichsrücklage

Es wurden aber auch höhere Erträge erzielt bei:
- Sperrmüllgebühren: abermals gestiegene Auftragszahlen
- Entgelte DSD: Hier verbirgt sich die genaue Abrechnung für Abfallberatung und Reinigung der

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2162

Abfallwirtschaft und -beratung

Produktverantwortung

Trippe, Elmar Menger, Ilona

Hammerschmidt, Franz-Josef Dudda, Mareike

Glascontainerstandorte auf Grund der tatsächlichen Einwohnerzahlen .

Die Zinserträge resultieren aus der Anlage der Gebührenausgleichsrücklage auf einem Sparbuch und einer Festgeldanlage.

Die Kostenerstattungen beinhalten die Beteiligung des Entsorgers an der Erstellung des Abfallkalenders.

Die geringeren Aufwendungen beinhalten Einsparungen bei der Entsorgung des Restmülls, des Bioabfalls, der Beseitigung wilder Müllablagerungen (entsprechend auch die Einsparungen für den Einsatz des KBO), und der Entsorgung der Kühlgeräte.
Höhere Kosten sind dagegen bei der Einsammlung und der Entsorgung des Sperrmülls, auf Grund der gestiegenen Aufträge entstanden.

Veränderungen haben sich auch bei den Personalkosten auf Grund der Anpassung von Arbeitszeitanteilen ergeben.

Alle Mehr- und Minderaufwendungen ergeben eine Verbesserung auf der Aufwandsseite um ca. 24.600 €.

Entwicklung der Gebührenausgleichrücklage:

	138.820,34 €	Bestand der Gebührenausgleichsrücklage zum 31.12.2007
+	4.500,00 €	Zinsgutschrift Festgeldanlage in 2008
+	768,01 €	Zinsgutschrift Sparbuch 2008
-	38.826,35 €	Entnahme zum Gebührenausgleich für 2008
	105.262,00 €	Bestand der Gebührenausgleichsrücklage zum 31.12.2008 davon 90.000,00 € Festgeldanlage und 15.262,00 € Bestand Sparbuch

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2162

Abfallwirtschaft und -beratung

Produktverantwortung

Trippe, Elmar Menger, Ilona

Hammerschmidt, Franz-Josef Dudda, Mareike

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.085.423,81	1.096.488	1.096.488	1.125.572,49	29.084,49	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	805,79	805,79	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.231,38	0	0	8.491,72	8.491,72	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.092.655,19	1.096.488	1.096.488	1.134.870,00	38.382,00	0
Personalauszahlungen	37.077,94	35.180	35.180	35.199,27	19,27	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	533	533	0,00	-533,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.138.517,87	1.115.355	1.115.355	1.098.726,63	-16.628,37	0
Sonstige Auszahlungen	6.871,34	2.730	2.730	7.374,34	4.644,34	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.182.467,15	1.153.798	1.153.798	1.141.300,24	-12.497,76	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-89.811,96**	**-57.310**	**-57.310**	**-6.430,24**	**50.879,76**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-89.811,96**	**-57.310**	**-57.310**	**-6.430,24**	**50.879,76**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-89.811,96	-57.310	-57.310	-6.430,24	50.879,76	0
Saldo	**-89.811,96**	**-57.310**	**-57.310**	**-6.430,24**	**50.879,76**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2170

Recht und Risikomanagement

Produktverantwortung

Busch, Herbert
Ortmann, Anneliese
Dünnebacke, Udo

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	32,50	0	0	20,00	20,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.892,35	0	0	8.234,80	8.234,80	0
Sonstige ordentliche Erträge	168.997,64	420.000	420.000	0,00	-420.000,00	0
Ordentliche Erträge	170.922,49	420.000	420.000	8.254,80	-411.745,20	0
Personalaufwendungen	9.251,89	7.602	7.602	7.508,15	-93,85	0
Versorgungsaufwendungen	1.874,92	2.183	2.183	2.473,32	290,32	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.246,09	126.300	126.300	124.472,20	-1.827,80	0
Ordentliche Aufwendungen	133.372,90	136.085	136.085	134.453,67	-1.631,33	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	37.549,59	283.915	283.915	-126.198,87	-410.113,87	0
Ordentliches Ergebnis	**37.549,59**	**283.915**	**283.915**	**-126.198,87**	**-410.113,87**	**0**
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	37.549,59	283.915	283.915	-126.198,87	-410.113,87	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	91.267,55	105.500	105.500	119.502,86	14.002,86	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.193,35	1.345	1.345	1.174,04	-170,96	0
Ergebnis	**127.623,79**	**388.070**	**388.070**	**-7.870,05**	**-395.940,05**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Mitwirkung bei Vertragsabschlüssen	25	30	40
Versicherungsverträge	141	140	145
Haftpflichtschäden	14	12	8
Vermögenseigenschäden	5	1	0
Sachschäden	17	23	20
Schadenersatzfälle	12	9	19
Abwicklung von Erbschaftsangelegenheiten	1	1	1

Erläuterungen und Perspektiven

Der deutliche Ertragsausfall ist darauf zurück zu führen, dass die Vermarktung der Immobilie in Llanca/Spanien noch nicht zum Abschluss gebracht werden konnte. Alle Verkaufsbemühungen sind bisher gescheitert, obwohl mit der Immobiliengesellschaft Finques Company ein ortsansässiges und mit der Fa. Engel&Völkers ein international tätiges Unternehmen eingeschaltet sind und obwohl die Verhandlungsbasis deutlich herab gesetzt wurde.

Hinter den Sonstigen Aufwendungen verbirgt sich die Abwicklung mehrerer komplexer Rechtsgeschäfte (z.B. Erbbaurechtsvertrag Konzerthalle, Schullandheim Wulmeringhausen). Die Verfahrenskosten für den Rechtsstreit Schullandheim wurden vom Kreis Warendorf erstattet. Die Stadt Olsberg hat in dem Rechtsstreit vor dem OLG Hamm obsiegt. Das Verfahren ist inzwischen rechtskräftig abgeschlossen.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B2170

Recht und Risikomanagement

Produktverantwortung

Busch, Herbert Ortmann, Anneliese

Dünnebacke, Udo

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
11115-6821000000	0	420.000	420.000	0,00	-420.000,00	0
Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen > 410 Euro						
11115-6831000000	168.998	0	0	0,00	0,00	0
Ertr. Verk. VG oberhalb 410 € über BRW						
11115-6831010000	0	0	0	0,00	0,00	0
Summe Einzahlungen	**168.998**	**420.000**	**420.000**	**0,00**	**-420.000,00**	**0**
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Finanzanlagen						
11115-7848000000	0	420.000	420.000	0,00	-420.000,00	0
Summe Auszahlungen	**0**	**420.000**	**420.000**	**0,00**	**-420.000,00**	**0**
Saldo	168.998	0	0	0,00	0,00	0

Erläuterungen und Perspektiven

Die Vermarktung der Immobilie in Llanca/Spanien konnte bisher nicht abgeschlossen werden. Wegen der aktuellen Finanz- und Wirtschaftskrise ist auch nicht davon auszugehen, dass ein Verkaufserlös in der dargestellten Größenordnung erzielt werden kann (siehe auch Ergebnisplan).

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2170

Recht und Risikomanagement

Produktverantwortung

Busch, Herbert
Ortmann, Anneliese
Dünnebacke, Udo

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32,50	0	0	20,00	20,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.892,35	0	0	8.234,80	8.234,80	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.924,85	0	0	8.254,80	8.254,80	0
Personalauszahlungen	8.239,30	7.602	7.602	6.015,65	-1.586,35	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	2.183	2.183	0,00	-2.183,00	0
Sonstige Auszahlungen	121.723,24	126.300	126.300	124.995,05	-1.304,95	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.962,54	136.085	136.085	131.010,70	-5.074,30	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-128.037,69**	**-136.085**	**-136.085**	**-122.755,90**	**13.329,10**	**0**
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	168.997,64	420.000	420.000	0,00	-420.000,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	168.997,64	420.000	420.000	0,00	-420.000,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	420.000	420.000	0,00	-420.000,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	420.000	420.000	0,00	-420.000,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**168.997,64**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**40.959,95**	**-136.085**	**-136.085**	**-122.755,90**	**13.329,10**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	40.959,95	-136.085	-136.085	-122.755,90	13.329,10	0
Saldo	**40.959,95**	**-136.085**	**-136.085**	**-122.755,90**	**13.329,10**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2180

Verkehr

Produktverantwortung

Hammerschmidt, Franz-Josef Busch, Herbert

Lahme, Edeltraud

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15,35	4.375	4.375	3.495,67	-879,33	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	305,08	305,08	0
Sonstige ordentliche Erträge	27.865,22	30.000	30.000	25.778,40	-4.221,60	0
Ordentliche Erträge	27.880,57	34.375	34.375	29.579,15	-4.795,85	0
Personalaufwendungen	68.413,74	90.268	90.268	53.747,05	-36.520,95	0
Versorgungsaufwendungen	9.907,40	10.386	10.386	11.547,24	1.161,24	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.308,76	63.250	63.250	58.177,04	-5.072,96	0
Bilanzielle Abschreibungen	2.651,35	3.100	3.100	4.483,00	1.383,00	0
Transferaufwendungen	17.459,99	13.500	13.500	13.203,40	-296,60	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.579,87	7.300	7.300	5.328,62	-1.971,38	0
Ordentliche Aufwendungen	143.321,11	187.804	187.804	146.486,35	-41.317,65	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-115.440,54	-153.429	-153.429	-116.907,20	36.521,80	0
Ordentliches Ergebnis	**-115.440,54**	**-153.429**	**-153.429**	**-116.907,20**	**36.521,80**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-115.440,54	-153.429	-153.429	-116.907,20	36.521,80	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.306,31	27.210	27.210	23.733,32	-3.476,68	0
Ergebnis	**-132.746,85**	**-180.639**	**-180.639**	**-140.640,52**	**39.998,48**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Verwarnungen	3.000	2.978	3.061
Versandte Anhörungsbögen	1.600	1.264	1.284
Ordnungswidrigkeitsanzeigen	300	237	224
Widerspruchsverfahren	5	0	1
Bushaltestellen	66	66	60
Buswartehallen	37	37	57
Zuschuss Nachtbuslinie je Einwohner	0,58 €	1,02 €	0,78 €

Erläuterungen und Perspektiven

Bei den Erträgen wurde zunächst eine höhere Einnahme, insbesondere bei den Verwarnungsgelden prognostiziert. Das Verhalten der Fahrzeugführer hat sich bei der Beachtung bestimmter Anforderungen (z.B. Parkverbot auf behindertenparkplätzen) positiv verändert. Kleinere Verstöße, sog. Nachlässigkeiten (fehlende Parkscheibe), haben zugenommen.

Die Verbeserung bei den Personlaufwendungen resultiert aus Abrechnungen mit einem Sozialversicherungsträger nach einem Krankheitsfall.

Der Verkehrssicherheitstag konnte kostengünstiger gestaltet werden, so dass es zu Rückzahlungen von Zuschussmitteln gekommen ist. Der Eigenanteil der Stadt hat sich ebenfalls verringert.

Nach Aufbau neuer bzw. Versetzung einiger schon bestehender Buswartehallen und Fertigstellung des ZOB (9 neue Buswartehallen) wurde eine komplett neue Erfassung aller Bushaltestellen und Wartehäuschen vorgenommen. Die daraus resultierenden Korrekturen sind bei den Kennzahlen berücksichtigt. Durch Neubaumaßnahmen konnten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Produkt B2180	**Produktverantwortung**
Verkehr	Hammerschmidt, Franz-Josef Busch, Herbert Lahme, Edeltraud

(Unterhaltungskosten) eingespart werden.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B2180

Verkehr

Produktverantwortung

Hammerschmidt, Franz-Josef Busch, Herbert

Lahme, Edeltraud

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Investitionszuwendungen vom Land						
54701-6811000000	26.300	0	0	7.700,00	7.700,00	0
Investitionseinzahlung Buswartehallen						
54701-6811080000	0	35.000	35.000	0,00	-35.000,00	0
Summe Einzahlungen	**26.300**	**35.000**	**35.000**	**7.700,00**	**-27.300,00**	**0**
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
54101-7831000000	0	0	20.000	2.429,98	-17.570,02	0
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen						
54701-7851000000	32.857	14.000	20.500	20.541,35	41,35	0
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
54701-7853000000	0	0	0	398,54	398,54	0
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen						
I54701-000-7851000000	1.242	0	0	0,00	0,00	0
Summe Auszahlungen	**34.100**	**14.000**	**40.500**	**23.369,87**	**-17.130,13**	**0**
Saldo	-7.800	21.000	-5.500	-15.669,87	-10.169,87	0

Erläuterungen und Perspektiven

Die veranschlagten Mittel für den Erwerb von Vermögensgegenständen wurden nur in geringem Umfange in Anspruch genommen. Das geplante Verkehrsleitsystem, das aus diesem Ansatz finanziert werden sollte, kann erst realisiert werden, wenn die Wegweisungsbeschilderung für die Ortsumgehung erstellt ist. Inzwischen besteht diesbezüglich ein grundsätzlicher Konsens mit Straßen.NRW und wegen der weitergehenden innerörtlichen Beschilderung auch mit den Verkehrsbehörden (Straßenverkehrsamt und Polizei). Die Umsetzung der Planungen wird mit Ausnahme von punktuellen Maßnahmen erst im Jahre 2010 möglich sein.

Die Landeszuwendung für die 5 neuen Buswartehallen in Wiemeringhausen, Wulmeringhausen und Brunskappel wurde zu einem Großteil (26.300 €) bereits Ende 2007 ausgezahlt. Zu diesem Zeitpunkt war der Haushaltsplanentwurf 2009 schon fertiggestellt. Die restliche Zuwendung (rd. 10.000 €) wurde auf die Jahre 2008 (= 7.700 €) und 2009 verteilt.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2180

Verkehr

Produktverantwortung

Hammerschmidt, Franz-Josef Busch, Herbert

Lahme, Edeltraud

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.500	3.500	1.551,67	-1.948,33	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	305,08	305,08	0
Sonstige Einzahlungen	26.922,94	30.000	30.000	27.810,88	-2.189,12	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.922,94	33.500	33.500	29.667,63	-3.832,37	0
Personalauszahlungen	65.808,63	90.268	90.268	47.631,32	-42.636,68	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	10.386	10.386	0,00	-10.386,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.558,20	63.250	63.250	59.121,45	-4.128,55	0
Transferauszahlungen	16.901,99	13.500	13.500	13.761,40	261,40	0
Sonstige Auszahlungen	2.571,45	7.300	7.300	4.614,65	-2.685,35	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.840,27	184.704	184.704	125.128,82	-59.575,18	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-103.917,33**	**-151.204**	**-151.204**	**-95.461,19**	**55.742,81**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.300,00	35.000	35.000	7.700,00	-27.300,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.300,00	35.000	35.000	7.700,00	-27.300,00	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.099,75	14.000	20.500	20.939,89	439,89	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0	20.000	2.429,98	-17.570,02	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.099,75	14.000	40.500	23.369,87	-17.130,13	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-7.799,75**	**21.000**	**-5.500**	**-15.669,87**	**-10.169,87**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-111.717,08**	**-130.204**	**-156.704**	**-111.131,06**	**45.572,94**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-111.717,08	-130.204	-156.704	-111.131,06	45.572,94	0
Saldo	**-111.717,08**	**-130.204**	**-156.704**	**-111.131,06**	**45.572,94**	**0**

Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008

Fachbereich 2
Fachbereichbudget 2.2

Soziales

Jahresbericht zum 31.12.2008
für den Fachbereich 2
Teilbudget 2.2 - Soziales -

Ergebnisplan

1. Vorbemerkung

Das Ergebnis des Teilbudgets „Soziales„ 2008 weicht positiv gegenüber dem Ansatz um rund 250.000 € ab. Die wesentlichen Veränderungen des Ergebnisplanes im Teilbudget sind nachfolgend geschildert.

2. Einzelbetrachtung

Produkt 2210 - Grundsicherung für Erwerbsfähige
Der Zuschussbedarf verringert sich gegenüber dem Haushaltsansatz wegen einer Nachzahlung für 2007 aus Mitteln der Personalkostenerstattung des Bundes. Die Vermittlungserfolge in Olsberg sind im Kreisvergleich überdurchschnittlich.

Produkt 2211 - Soziale Grundsicherung -
In der Sozialen Grundsicherung sind die Zahlfälle (SGB XII) aus dem ehemaligen Gesetz zur sozialen Grundsicherung und dem ehemaligen Bundessozialhilfegesetz von 95 Fällen im Januar auf 114 Fälle im Dezember 2008 gestiegen.

Produkt 2212 - Aussiedler und Flüchtlingshilfen
Hauptsächlich wegen erheblich niedriger Krankenhilfeaufwendungen im ambulanten und stationärem Bereich ist im Ergebnis eine Verbesserung von rund 75.000 € erreicht worden. Die Zahl der Flüchtlinge ist in etwa gleich geblieben.

Neue Zuweisungen von Spätaussiedlern hat es in 2008 nicht gegeben.

Produkt 2213 - Hilfen bei Wohnproblemen –
Die Zahl der Wohngeldfälle ist weiter zurückgegangen (kein Wohngeld für Transferleistungen).

Das Übergangsheim ist abgerissen worden. Die ehemaligen Bewohner sind dezentral im Stadtgebiet untergebracht.

Produkt 2220 – Kindertageseinrichtungen –
Das Ergebnis hat sich gegenüber dem Ansatz erheblich um rund 150.000 € verbessert. Ursachen dafür waren die Nachzahlungen für Vorjahre (nach dem alten Kindergartengesetz (GTK) bis 31.07.2008) und die höheren Pauschalen nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz) ab 01.08.2008. Die geplanten Ansätze waren wegen der Systemänderung (Kindpauschalen, die Personal- und Sachkosten beinhalten) sehr vorsichtig kalkuliert.

Investitionsplan

Im Investitionsplan sind Mehrausgaben enthalten, die u. a. für Einrichtungsgegenstände im Zuge der sogenannten U 3 – Betreuung notwendig gewesen sind. Diese Ausgaben werden jedoch mit 90 % bezuschusst (Bund Länder-Vereinbarung von 2007).

Norbert Märtin, stell. Fachbereichsleiter

Stefan Kotthoff, Kämmerer

Elmar Reuter, Bürgermeister

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB22 - Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	831.594	815.000	815.000	1.023.046	208.046	0
Sonstige Transfererträge	33.075	13.500	13.500	10.928	-2.572	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.097	12.000	12.000	-1.481	-13.481	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	477.326	465.000	465.000	497.276	32.276	0
Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	9.758	9.758	0
Ordentliche Erträge	1.357.092	1.305.500	1.305.500	1.539.527	234.027	0
Personalaufwendungen	1.291.683	1.342.818	1.342.818	1.386.770	43.952	0
Versorgungsaufwendungen	27.803	28.505	28.505	28.431	-74	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.037	115.420	115.420	114.768	-652	0
Bilanzielle Abschreibungen	6.651	11.050	11.050	12.514	1.464	0
Transferaufwendungen	678.482	690.750	690.750	594.042	-96.708	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.837	127.272	127.272	170.832	43.560	0
Ordentliche Aufwendungen	2.292.493	2.315.815	2.315.815	2.307.356	-8.459	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-935.401	-1.010.315	-1.010.315	-767.830	242.485	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
Ordentliches Ergebnis	**-935.401**	**-1.010.315**	**-1.010.315**	**-767.830**	**242.485**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-935.401	-1.010.315	-1.010.315	-767.830	242.485	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	121.404	129.490	129.490	114.008	-15.482	0
Ergebnis	**-1.056.805**	**-1.139.805**	**-1.139.805**	**-881.838**	**257.967**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB22 - Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	829.949	815.000	815.000	1.014.882	199.882	0
Sonstige Transfereinzahlungen	29.128	13.500	13.500	15.169	1.669	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.851	12.000	12.000	13.937	1.937	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	492.726	465.000	465.000	494.570	29.570	0
Sonstige Einzahlungen	500.225	0	0	500.252	500.252	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.866.878	1.305.500	1.305.500	2.038.809	733.309	0
Personalauszahlungen	1.281.920	1.342.818	1.342.818	1.358.274	15.456	0
Versorgungsauszahlungen	0	28.505	28.505	0	-28.505	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	140.325	115.420	115.420	93.736	-21.684	0
Transferauszahlungen	734.360	690.750	690.750	496.850	-193.900	0
Sonstige Auszahlungen	496.418	127.272	127.272	610.813	483.541	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.653.023	2.304.765	2.304.765	2.559.673	254.908	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-786.144**	**-999.265**	**-999.265**	**-520.864**	**478.401**	**0**
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	8.735	5.800	8.560	12.389	3.829	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.735	5.800	8.560	12.389	3.829	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-8.735**	**-5.800**	**-8.560**	**-12.389**	**-3.829**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-794.879**	**-1.005.065**	**-1.007.825**	**-533.253**	**474.572**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-794.879	-1.005.065	-1.007.825	-533.253	474.572	0
Saldo	**-794.879**	**-1.005.065**	**-1.007.825**	**-533.253**	**474.572**	**0**

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B2210
Grundsicherung für Erwerbsfähige

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	399.470	400.000	400.000	434.272	34.272	0
Aufwendungen	527.478	571.983	571.983	572.980	997	0
Ergebnis	-128.007	-171.983	-171.983	-138.708	33.275	0

Produkt B2211
Soziale Grundsicherung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Aufwendungen	24.889	37.263	37.263	43.133	5.870	0
Ergebnis	-24.889	-37.263	-37.263	-43.133	-5.870	0

Produkt B2212
Aussiedler und Flüchtlingshilfen

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	94.748	78.500	78.500	66.061	-12.439	0
Aufwendungen	412.093	396.585	396.585	309.218	-87.367	0
Ergebnis	-317.346	-318.085	-318.085	-243.157	74.928	0

Produkt B2213
Hilfen bei Wohnproblemen

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	15.097	12.000	12.000	780	-11.220	0
Aufwendungen	99.498	75.800	75.800	67.207	-8.593	0
Ergebnis	-84.401	-63.800	-63.800	-66.426	-2.626	0

Produkt B2214
Rentenversicherung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Aufwendungen	23.013	18.806	18.806	17.901	-905	0
Ergebnis	-23.013	-18.806	-18.806	-17.901	905	0

Produkt B2220
Kindertageseinrichtungen

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	845.991	815.000	815.000	1.037.984	222.984	0
Aufwendungen	1.298.161	1.310.893	1.310.893	1.382.820	71.927	0
Ergebnis	-452.170	-495.893	-495.893	-344.835	151.058	0

Produkt B2230
Medizinische Versorgung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Aufwendungen	882	931	931	948	17	0
Ergebnis	-882	-931	-931	-948	-17	0

Produkt B2240
Jugend- und Seniorenarbeit

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Aufwendungen	19.051	25.462	25.462	20.327	-5.135	0
Ergebnis	-19.051	-25.462	-25.462	-20.327	5.135	0

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B2250

Familienförderung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	1.786	0	0	429	429	0
Aufwendungen	8.832	7.582	7.582	6.831	-751	0
Ergebnis	-7.046	-7.582	-7.582	-6.402	1.180	0

Fachbereichbudget FB22

Fachbereichbudget FB22

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	1.357.092	1.305.500	1.305.500	1.539.527	234.027	0
Aufwendungen	2.413.897	2.445.305	2.445.305	2.421.364	-23.941	0
Ergebnis	-1.056.805	-1.139.805	-1.139.805	-881.838	257.967	0

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2210

Grundsicherung für Erwerbsfähige

Produktverantwortung

Guntermann, Meinolf | Baybure, Mehmet

Caspari, Timo | Vielhaber, Daniela

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	399.470,25	400.000	400.000	434.272,05	34.272,05	0
Ordentliche Erträge	399.470,25	400.000	400.000	434.272,05	34.272,05	0
Personalaufwendungen	250.046,79	269.126	269.126	280.666,78	11.540,78	0
Versorgungsaufwendungen	18.077,10	18.743	18.743	17.246,01	-1.496,99	0
Transferaufwendungen	174.654,11	191.650	191.650	191.650,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	864,00	864,00	0
Ordentliche Aufwendungen	442.778,00	479.519	479.519	490.426,79	10.907,79	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-43.307,75	-79.519	-79.519	-56.154,74	23.364,26	0
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliches Ergebnis	**-43.307,75**	**-79.519**	**-79.519**	**-56.154,74**	**23.364,26**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-43.307,75	-79.519	-79.519	-56.154,74	23.364,26	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	84.699,65	92.464	92.464	82.553,02	-9.910,98	0
Ergebnis	**-128.007,40**	**-171.983**	**-171.983**	**-138.707,76**	**33.275,24**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Bruttobetrag der SGB II-Leistung im Jahr in Tausend €	4.280	3.563	3.436
Zahl der Leistungsempfänger SGB II absolut (einschl. Kinder) -Jahresdurchschn.	855	800	741
Quote / Verhältnis zur Bevölkerungszahl in %	5,37%	5,08%	4,80%
Zahl der vermittelbaren Personen insgesamt - Jahresdurchschn.	293	194	190
Anteil der tatsächlich vermittelten Personen	67,56%	67,56%	47,89%
Zahl der zur Zeit nicht vermittelbaren Pers. (einschl. Kinder) - Jahresdurchschn.	562	606	551
Vermittelte Personen in den 1. und 2. Arbeitsmarkt	145	132	91
Abmeldung durch eigene Stellensuche	69	61	100
Förderungsmaßnahmen zur Arbeitsaufnahme (Qualifizierung/ Praktika)	169	126	89
Gemeinnützige zusätzliche Arbeiten (Zahl der Angebote)	53	63	60
Kürzung wg. fehlender Selbsthilfebemühungen/ Arbeitsverweigerung	94	181	101

Erläuterungen und Perspektiven

Der Zuschussbedarf mindert sich gegenüber dem Haushaltsansatz um 33.275 €. Dies resultiert aus einer Nachzahlung für 2007 aus Mitteln der Personalkostenerstattung des Bundes.
Insgesamt hat sich die Zahl der Arbeitslosen bis Oktober 2008 auf historische Tiefstände reduziert: Kreisweit 7.446 und in Olsberg 304 Arbeitslose. Seit diesem Zeitpunkt ist ein moderater Anstieg festzustellen.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2210

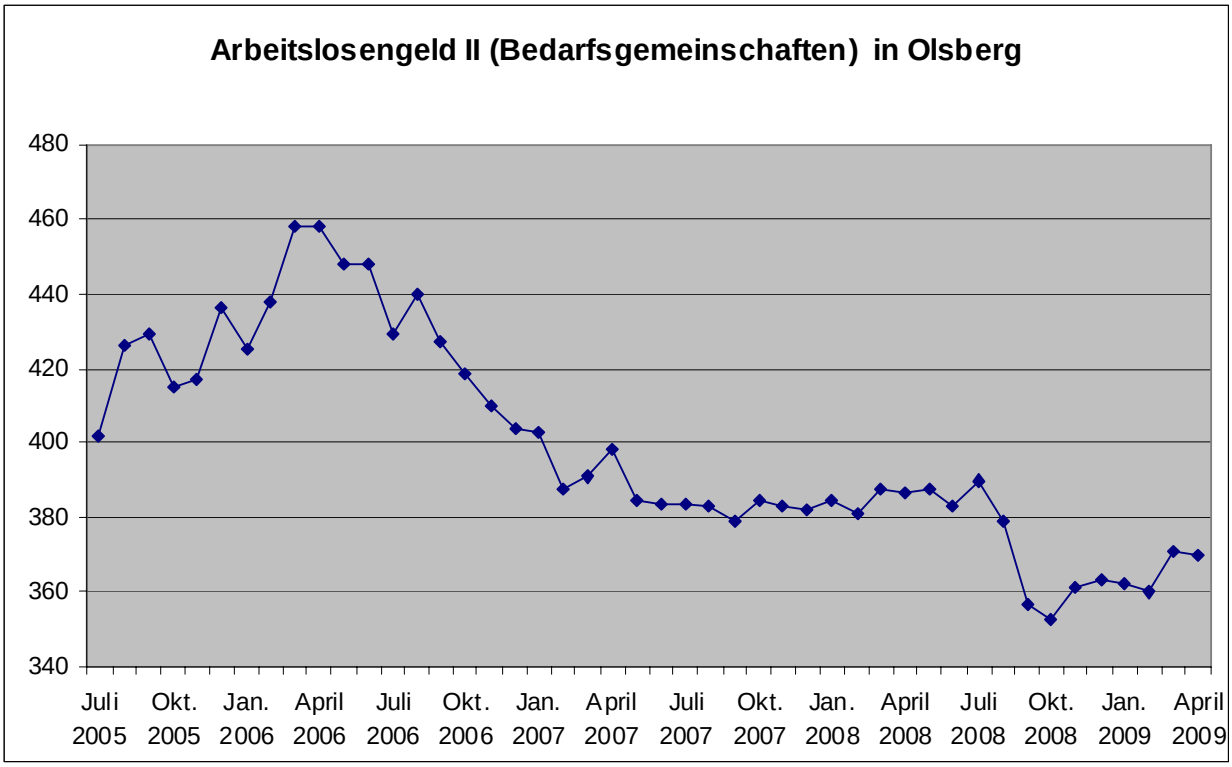
Grundsicherung für Erwerbsfähige

Produktverantwortung

Guntermann, Meinolf — Baybure, Mehmet

Caspari, Timo — Vielhaber, Daniela

Arbeitslosengeld II 2006 bis 2008	Hochsauerlandkreis			**Stadt Olsberg**		
	2006	**2007**	**2008**	**2006**	**2007**	**2008**
Arbeitslose (Jahresdurchschnitt)	13.365	9.477	8.153	526	379	353
SGB II - Arbeitslose (Jahresdurchschnitt)	7..899	5.689	5.019	293	194	190
Zahlfälle SGB II (Jahresdurchschnitt)	8.803	7.874	7.518	424	373	361
Regelleistung (Kostenträger Bund) in Mio €	63,3	49,0	49,1	2,82	2,18	2,12
Kosten der Unterkunft (Kostentr. HSK) in Mio €	32,2	29,6	29,5	1,46	1,38	1,31
Integration in Arbeit (a + b)	3.233	3.042	2.865	214	193	191
a) Vermittlungen in Arbeit (1. Arbmarkt)	1.628	1.565	1.312	145	132	91
b) Eigene Abmeldungen in Arbeit	1.605	1.477	1.553	69	61	100
Bestand an Brückenjobs (Jahresdurchschn.)	690	628	584	53	63	60
Eintritte in Qualifizierungsmaßnahmen	1325	789	873	100	56	55
Eintritte in Trainingsmaßnahmen (Praktika)	966	921	831	69	70	34
Kürzung wegen Pflichtverletzung	940	1.806	1.688	94	181	101



Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2210

Grundsicherung für Erwerbsfähige

Produktverantwortung

Guntermann, Meinolf | Baybure, Mehmet

Caspari, Timo | Vielhaber, Daniela

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	399.470,25	400.000	400.000	434.272,05	34.272,05	0
Sonstige Einzahlungen	119.609,78	0	0	110.086,16	110.086,16	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	519.080,03	400.000	400.000	544.358,21	144.358,21	0
Personalauszahlungen	258.269,51	269.126	269.126	250.947,48	-18.178,52	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	18.743	18.743	0,00	-18.743,00	0
Transferauszahlungen	238.140,00	191.650	191.650	128.164,11	-63.485,89	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	81.639,57	81.639,57	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	496.409,51	479.519	479.519	460.751,16	-18.767,84	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**22.670,52**	**-79.519**	**-79.519**	**83.607,05**	**163.126,05**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**22.670,52**	**-79.519**	**-79.519**	**83.607,05**	**163.126,05**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	22.670,52	-79.519	-79.519	83.607,05	163.126,05	0
Saldo	**22.670,52**	**-79.519**	**-79.519**	**83.607,05**	**163.126,05**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2211

Soziale Grundsicherung

Produktverantwortung

Lingenauber, Joachim Stappert, Luzia

Hillebrandt, Angelika

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalaufwendungen	16.464,67	28.576	28.576	33.589,44	5.013,44	0
Versorgungsaufwendungen	1.745,56	1.960	1.960	2.092,59	132,59	0
Ordentliche Aufwendungen	18.210,23	30.536	30.536	35.682,03	5.146,03	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.210,23	-30.536	-30.536	-35.682,03	-5.146,03	0
Ordentliches Ergebnis	**-18.210,23**	**-30.536**	**-30.536**	**-35.682,03**	**-5.146,03**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-18.210,23	-30.536	-30.536	-35.682,03	-5.146,03	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.678,69	6.727	6.727	7.451,19	724,19	0
Ergebnis	**-24.888,92**	**-37.263**	**-37.263**	**-43.133,22**	**-5.870,22**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Laufende Sozialhilfe - Fälle	84	92	114
Sozialhilfedichte (Anteil an den Einwohnern)	0,53%	0,54%	0,68%
Bruttoausgaben der Sozialhilfe in Tausend €	405 €	492 €	Werte liegen
Ausgaben je Sozialhilfefall im Durchschnitt im Jahr (Brutto)	4.821 €	5.354 €	noch nicht
Ausgaben je Einwohner im Durchschnitt im Jahr (Brutto)	26 €	29 €	vor!

Erläuterungen und Perspektiven

Die Statistik über alle "Transferleistungen" (SGB II, SGB XII und AsylbLG) wird hier abgebildet. Aus der bisherigen Entwicklung der SGB XII-Leistung (frühere Sozialhilfe für erwerbsunfähige und über 65 Jahre alte Menschen) ist zu ersehen , dass die Zahl der Leistungsempfänger SGB XII kontinuierlich steigt.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2211

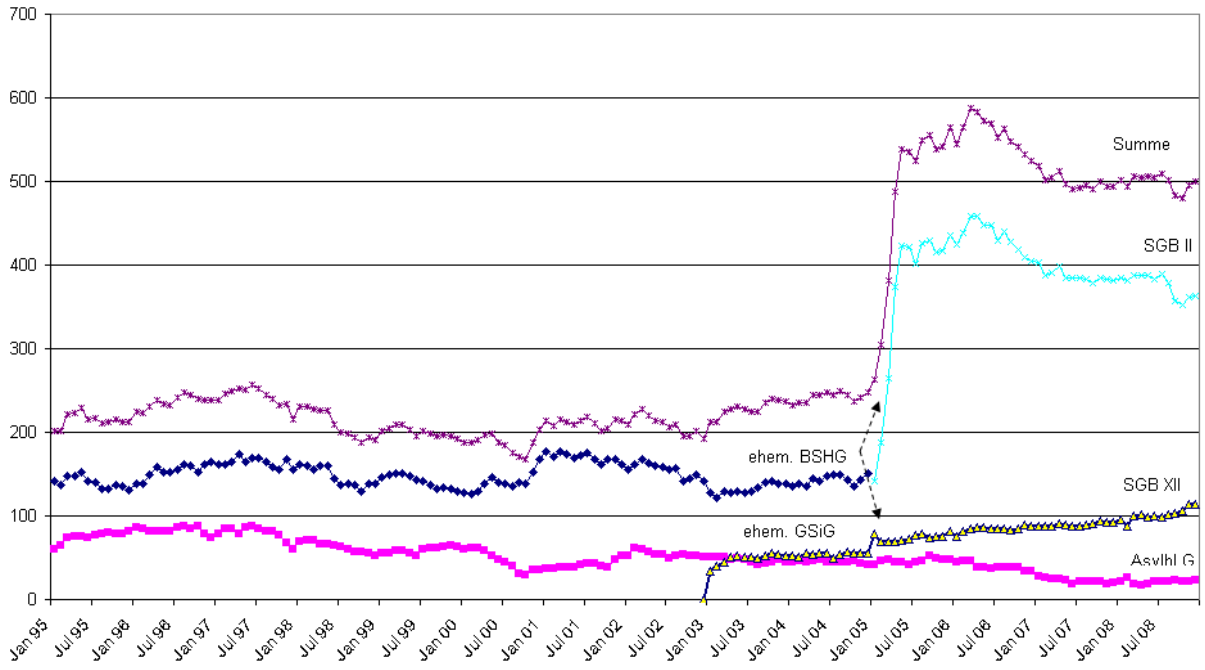
Soziale Grundsicherung

Produktverantwortung

Lingenauber, Joachim Stappert, Luzia

Hillebrandt, Angelika

Transferleistungen /SGB II,SGB XII und AsylbLG)



Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2211

Soziale Grundsicherung

Produktverantwortung

Lingenauber, Joachim Stappert, Luzia

Hillebrandt, Angelika

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	4.527,76	4.527,76	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	4.527,76	4.527,76	0
Personalauszahlungen	15.541,87	28.576	28.576	27.770,85	-805,15	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	1.960	1.960	0,00	-1.960,00	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	4.258,88	4.258,88	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.541,87	30.536	30.536	32.029,73	1.493,73	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-15.541,87**	**-30.536**	**-30.536**	**-27.501,97**	**3.034,03**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-15.541,87**	**-30.536**	**-30.536**	**-27.501,97**	**3.034,03**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-15.541,87	-30.536	-30.536	-27.501,97	3.034,03	0
Saldo	**-15.541,87**	**-30.536**	**-30.536**	**-27.501,97**	**3.034,03**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2212

Aussiedler und Flüchtlingshilfen

Produktverantwortung

Lingenauber, Joachim

Märtin, Norbert

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige Transfererträge	33.075,29	13.500	13.500	10.927,63	-2.572,37	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.672,49	65.000	65.000	55.133,00	-9.867,00	0
Ordentliche Erträge	94.747,78	78.500	78.500	66.060,63	-12.439,37	0
Personalaufwendungen	29.684,57	18.640	18.640	26.406,96	7.766,96	0
Versorgungsaufwendungen	950,01	761	761	443,52	-317,48	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.526,14	0	0	1.014,00	1.014,00	0
Transferaufwendungen	358.547,47	372.600	372.600	276.688,10	-95.911,90	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.393,00	0	0	0,00	0,00	0
Ordentliche Aufwendungen	405.101,19	392.001	392.001	304.552,58	-87.448,42	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-310.353,41	-313.501	-313.501	-238.491,95	75.009,05	0
Ordentliches Ergebnis	**-310.353,41**	**-313.501**	**-313.501**	**-238.491,95**	**75.009,05**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-310.353,41	-313.501	-313.501	-238.491,95	75.009,05	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.992,17	4.584	4.584	4.665,43	81,43	0
Ergebnis	**-317.345,58**	**-318.085**	**-318.085**	**-243.157,38**	**74.927,62**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Neu zugewiesene Aussiedler	1	0	0
Aufnahmequote Aussiedler	100%	190%	112%
Flüchtlinge	82	44	41
Ausgaben nach dem AyslG für Flüchtlinge	558.000 €	316.000 €	234.000 €
Ausgaben je Einwohner	23,34 €	23,76 €	13,89 €
Geleistete gemeinnützige Stunden	2.300	2.404	1.529

Erläuterungen und Perspektiven

In 2008 sind keine Aussiedler nach Olsberg kommen, weil insgesamt nur noch wenige Aussiedlungen stattfinden und die Aufnahmequote von Olsberg bis Ende 2008 erfüllt ist. In den Folgejahren sind nur noch verhältnismäßig wenige Neuaufnahmen zu erwarten.

Die Zahl der Asylbewerber bleibt in etwa konstant auf einem relativ niedrigem Niveau. Unbefriedigend ist - wie schon seit Jahren - der niedrige Anteil derjenigen Flüchtlinge, für die eine Landeserstattung gewährt wird (keine Erstattung für geduldete Ausländer).

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

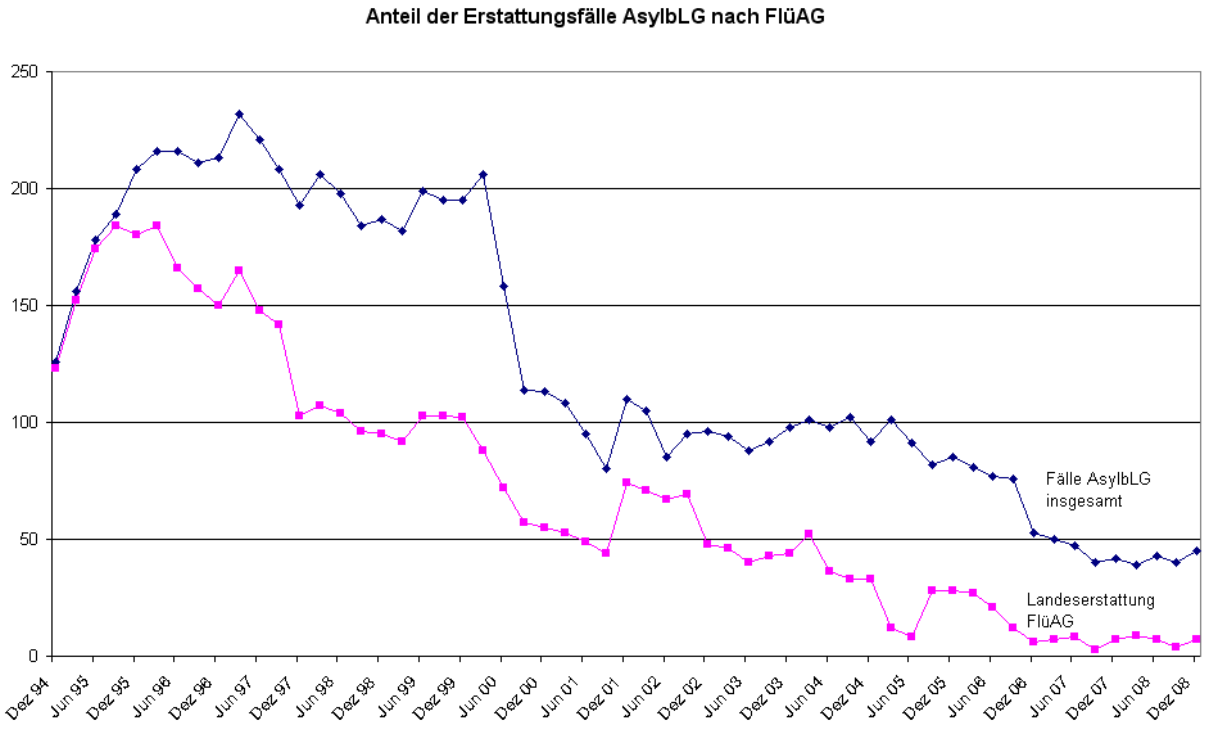
Produkt B2212

Aussiedler und Flüchtlingshilfen

Produktverantwortung

Lingenauber, Joachim

Märtin, Norbert



Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2212

Aussiedler und Flüchtlingshilfen

Produktverantwortung

Lingenauber, Joachim

Märtin, Norbert

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige Transfereinzahlungen	29.127,72	13.500	13.500	15.169,08	1.669,08	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.672,49	65.000	65.000	53.918,34	-11.081,66	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.800,21	78.500	78.500	69.087,42	-9.412,58	0
Personalauszahlungen	28.926,81	18.640	18.640	28.693,18	10.053,18	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	761	761	0,00	-761,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.526,14	0	0	1.014,00	1.014,00	0
Transferauszahlungen	353.639,14	372.600	372.600	278.321,96	-94.278,04	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	13.393,00	13.393,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.092,09	392.001	392.001	321.422,14	-70.578,86	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-294.291,88**	**-313.501**	**-313.501**	**-252.334,72**	**61.166,28**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-294.291,88**	**-313.501**	**-313.501**	**-252.334,72**	**61.166,28**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-294.291,88	-313.501	-313.501	-252.334,72	61.166,28	0
Saldo	**-294.291,88**	**-313.501**	**-313.501**	**-252.334,72**	**61.166,28**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2213

Hilfen bei Wohnproblemen

Produktverantwortung

Stappert, Luzia Märtin, Norbert

Hillebrandt, Angelika

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	84,90	84,90	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.096,93	12.000	12.000	-1.481,05	-13.481,05	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	2.176,57	2.176,57	0
Ordentliche Erträge	15.096,93	12.000	12.000	780,42	-11.219,58	0
Personalaufwendungen	40.952,88	46.151	46.151	41.220,72	-4.930,28	0
Versorgungsaufwendungen	1.520,02	1.713	1.713	1.330,56	-382,44	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.452,98	1.600	1.600	668,31	-931,69	0
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	84,90	84,90	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.386,23	7.000	7.000	10.816,97	3.816,97	0
Ordentliche Aufwendungen	83.312,11	56.464	56.464	54.121,46	-2.342,54	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-68.215,18	-44.464	-44.464	-53.341,04	-8.877,04	0
Ordentliches Ergebnis	**-68.215,18**	**-44.464**	**-44.464**	**-53.341,04**	**-8.877,04**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-68.215,18	-44.464	-44.464	-53.341,04	-8.877,04	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.185,68	19.336	19.336	13.085,21	-6.250,79	0
Ergebnis	**-84.400,86**	**-63.800**	**-63.800**	**-66.426,25**	**-2.626,25**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Wohngeldberechnungen	652	1.421	433
- Wohngeldbewilligungen	440	1.083	277
- Wohngeldablehnungen	30	338	71
- Probeberechnungen WWG	30	22	15
Probeberechnungen ALG II			70
Anmeldungen/Abmeldungen im Übergangsheim	19	5	0
Belegungsquote Übergangswohnheim	20%	5%	0%
In Notunterkünften untergebrachte Obdachlose	10	11	8

Erläuterungen und Perspektiven

Neben der normalen Wohngeldsachbearbeitung wurde im Frühjahr 2008 noch die Verzinsung des Wohngeldes für die in 2007 bearbeiteten Heimfälle durchgeführt. Ab 01.01.2009 wird die Wohngeldnovelle zu einem Anstieg der Wohngeldberechnungen führen.

Das Übergangsheim ist an die Josefsgesellschaft verkauft und abgerissen worden. Es entstehen dort Wohnungen für junge behinderte Menschen.

Wohnungslose Menschen werden dezentral im Stadtgebiet untergebracht.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

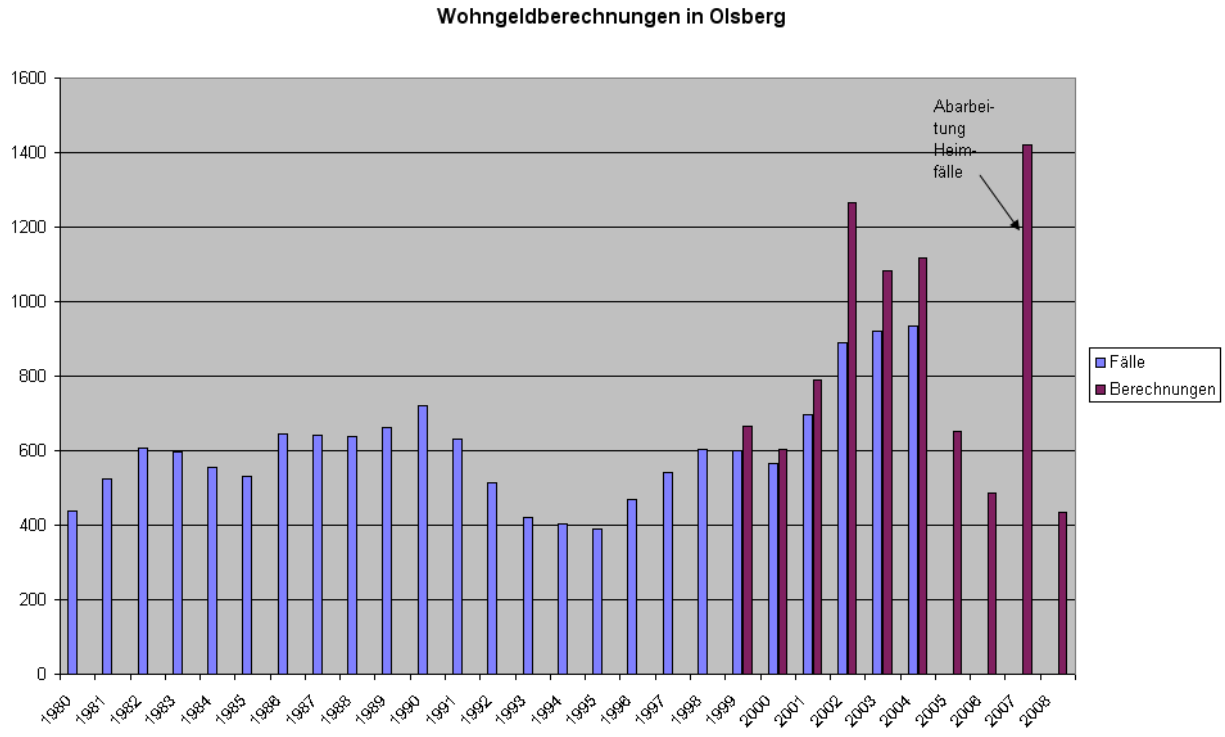
Produkt B2213

Hilfen bei Wohnproblemen

Produktverantwortung

Stappert, Luzia Märtin, Norbert

Hillebrandt, Angelika



Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B2213

Hilfen bei Wohnproblemen

Produktverantwortung

Stappert, Luzia Märtin, Norbert

Hillebrandt, Angelika

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
31502-7831000000	0	0	0	606,90	606,90	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
31502-7832000000	0	600	600	0,00	-600,00	0
Summe Auszahlungen	**0**	**600**	**600**	**606,90**	**6,90**	**0**
Saldo	0	-600	-600	-606,90	-6,90	0

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2213

Hilfen bei Wohnproblemen

Produktverantwortung

Stappert, Luzia Märtin, Norbert

Hillebrandt, Angelika

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.851,43	12.000	12.000	13.936,50	1.936,50	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	961,91	961,91	0
Sonstige Einzahlungen	31.652,86	0	0	4.375,32	4.375,32	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.504,29	12.000	12.000	19.273,73	7.273,73	0
Personalauszahlungen	39.781,77	46.151	46.151	47.674,53	1.523,53	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	1.713	1.713	0,00	-1.713,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.406,27	1.600	1.600	-12.853,13	-14.453,13	0
Sonstige Auszahlungen	27.363,42	7.000	7.000	5.151,95	-1.848,05	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.551,46	56.464	56.464	39.973,35	-16.490,65	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-50.047,17**	**-44.464**	**-44.464**	**-20.699,62**	**23.764,38**	**0**
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	600	600	606,90	6,90	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600	600	606,90	6,90	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-600**	**-600**	**-606,90**	**-6,90**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-50.047,17**	**-45.064**	**-45.064**	**-21.306,52**	**23.757,48**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-50.047,17	-45.064	-45.064	-21.306,52	23.757,48	0
Saldo	**-50.047,17**	**-45.064**	**-45.064**	**-21.306,52**	**23.757,48**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2214

Rentenversicherung

Produktverantwortung

Lingenauber, Joachim

Märtin, Norbert

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalaufwendungen	18.602,69	14.929	14.929	14.531,88	-397,12	0
Versorgungsaufwendungen	380,00	190	190	0,00	-190,00	0
Ordentliche Aufwendungen	18.982,69	15.119	15.119	14.531,88	-587,12	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.982,69	-15.119	-15.119	-14.531,88	587,12	0
Ordentliches Ergebnis	**-18.982,69**	**-15.119**	**-15.119**	**-14.531,88**	**587,12**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-18.982,69	-15.119	-15.119	-14.531,88	587,12	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.030,44	3.687	3.687	3.368,83	-318,17	0
Ergebnis	**-23.013,13**	**-18.806**	**-18.806**	**-17.900,71**	**905,29**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Anträge	348	391	374

Erläuterungen und Perspektiven

Die Zahl der Rentenversicherungsvorgänge ist in 2008 zurückgegangen .

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2214

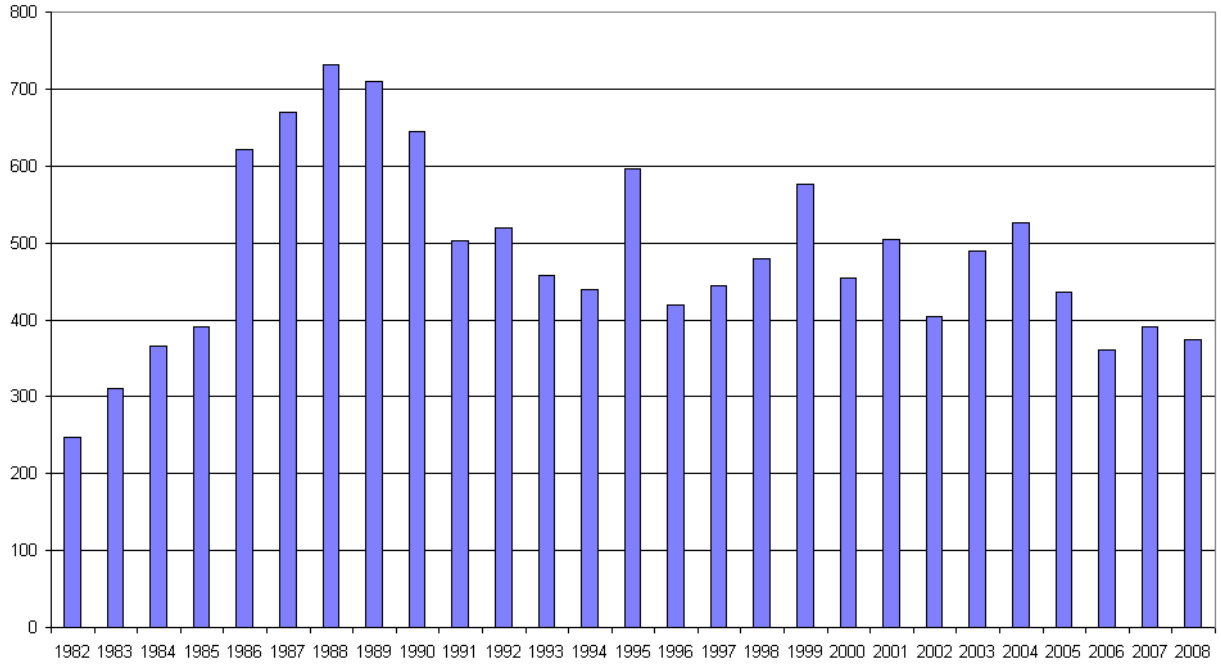
Rentenversicherung

Produktverantwortung

Lingenauber, Joachim

Märtin, Norbert

Rentenanträge / Versicherungsangelegenheiten in Olsberg



Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2214

Rentenversicherung

Produktverantwortung

Lingenauber, Joachim

Märtin, Norbert

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalauszahlungen	18.223,95	14.929	14.929	15.167,61	238,61	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	190	190	0,00	-190,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.223,95	15.119	15.119	15.167,61	48,61	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-18.223,95**	**-15.119**	**-15.119**	**-15.167,61**	**-48,61**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-18.223,95**	**-15.119**	**-15.119**	**-15.167,61**	**-48,61**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-18.223,95	-15.119	-15.119	-15.167,61	-48,61	0
Saldo	**-18.223,95**	**-15.119**	**-15.119**	**-15.167,61**	**-48,61**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2220

Kindertageseinrichtungen

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Dudda, Mareike

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	829.808,58	815.000	815.000	1.022.531,98	207.531,98	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.182,85	0	0	5.694,53	5.694,53	0
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	9.757,98	9.757,98	0
Ordentliche Erträge	845.991,43	815.000	815.000	1.037.984,49	222.984,49	0
Personalaufwendungen	930.703,61	959.631	959.631	983.962,73	24.331,73	0
Versorgungsaufwendungen	3.420,06	3.426	3.426	5.100,48	1.674,48	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.057,75	113.820	113.820	113.086,01	-733,99	0
Bilanzielle Abschreibungen	6.365,04	11.050	11.050	11.999,76	949,76	0
Transferaufwendungen	127.818,56	102.900	102.900	108.221,60	5.321,60	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.806,69	118.272	118.272	158.438,79	40.166,79	0
Ordentliche Aufwendungen	1.296.171,71	1.309.099	1.309.099	1.380.809,37	71.710,37	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-450.180,28	-494.099	-494.099	-342.824,88	151.274,12	0
Ordentliches Ergebnis	**-450.180,28**	**-494.099**	**-494.099**	**-342.824,88**	**151.274,12**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-450.180,28	-494.099	-494.099	-342.824,88	151.274,12	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.989,76	1.794	1.794	2.010,26	216,26	0
Ergebnis	**-452.170,04**	**-495.893**	**-495.893**	**-344.835,14**	**151.057,86**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Kinder im Kindergartenalter (Achtung ab August 2008 KiBiz mit gänderter Finanzierungs- und Gruppenstruktur)	484	454	424
Kindergartenplätze Stand Januar d. J. (städtische und kirchliche) ohne Kinder unter 3 Jahre	500	500	500
Personalkosten je städtischem Kindergartenplatz *	3.641	3.631	keine
- Assinghausen	3.876	3.496	Angabe
- Bruchhausen	2.936	3.008	möglich,
- Elpe	5.084	4.728	weil
- Wiemeringhausen	3.872	3.997	System-
- Olsberg	3.321	3.527	umstellung
Personalkosten je kichlichem Kindergartenplatz	3.487	Werte	durch
- Antfeld	4.454	liegen	KiBiz
- Bigge	3.493	noch	erfolgt
- Elleringhausen	3.927	nicht	
- Olsberg	3.129	vor	

*ab 2005 sind auch Kosten für integrative Erziehung und Sprachförderung enthalten

(größere Abweichungen können sich durch den Einsatz von Praktikantinnen ergeben)

Erläuterungen und Perspektiven

Die Auswirkungen der sehr komplexen Änderung durch das Kinderbildungsgesetz (KiBiz) waren ab 01.08. 2008 zu berücksichtigen. Bis zum 31.07.2008 hat noch das alte GTK-Recht gegolten. Dadurch war die

Produkt B2220

Kindertageseinrichtungen

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Dudda, Mareike

Kalkulation im voraus - vor allem hinsichtlich der Einnahmen - besonders schwierig. Das alte GTK-System machte bereits wegen der Spitzabrechnung des Vorjahres in Verbindung mit den Abschlägen für das nächste Jahr die Vorausplanung kompliziert und ungenau.
Bei der Umsetzung des KiBiz ab 01.08.2007 waren folgende Schritte notwendig bzw. Feststellungungen zu treffen: Bedarfsfeststellung (U3 und 3 bis 6 Jahre) einschließlich Prognose zum Buchungsverhalten der Eltern und Meldung an das Jugendamt, Jugendhilfeplanung HSK, Festsetzung des Elternbeitrages (Kreistag HSK), Personaleinsatzplanung der Träger usw..

Durch die Absenkung des kichlichen Trägeranteils von bisher 20 % auf 12 % konnten die kommunalen Zuschüsse in der bisherigen Höhe auslaufen. Deshalb wurden die Verträge mit den 4 Kath. Kirchengemeinden im März vorsorgehalber zum 31.12.2007 gekündigt. Wie die neue Vertragsgestaltung d. h. eine eventuelle Fortführung einer städtischen Beteiligung an den Betriebskosten aussehen wird, muss verhandelt werden. Die Veranschlagung von Mitteln für diese Zwecke war jedoch erfolgt.ohne den Verhandlungen vorzugreifen. Bis zum 01.08.2008 war außerdem die bisherige GTK-Situation noch gegeben und zu dementsprechnend auch in diesem Zusammenhang zu berücksichtigen. Außerdem sollte die Planung eine eventuelle Förderung der U 3-Betreuung einschließen.

Die Kinderbetreuung wird sich in Zukunft einer breiteren Altersklasse zuwenden (U3). Auch hierdurch entstehen weitere Unklarheiten hinsichtlich Bedarf und notwendiger Personaleinsatz.
Die Jahrgangszahlen gehen im übrigen weiter zurück. Im Zeitraum zwischen 2007 und 2010 wird die Zahl der klassischen Kindergartenkinder (3 - 6 Jahre) in Olsberg um 66 Kinder zurückgehen.

Zur Errichtung eines 2. Rettungsweges im städtischen Kindergarten Olsberg war mit 20.000 € eingeplant und mit Kosten i. H. v. 14.650 € verwirklicht worden.

Das Kinderbildungsgesetz (KiBiz) hat erhebliche Änderungen gebracht. Die Kosten werden als Kindpauschalen sowohl bei den Sach- als auch bei den Personalkosten pauschaliert. Die Betreuung hat sich auf die U3-Kinder ausgedehnt. Der Kindergartenalltag hat sich durch die Kleinsten erheblich geändert. Die Betreuung erfordert mehr Personal, altersgerechte Sachmittel, mehr Aufsicht, Raum für Ruhezonen, andere Spielsachen und Spielgeräte, andere Essensangebote und verstärkte Hygieneanforderungen u. v. a. mehr. Der Kindergartenalltag ist aber auch für die bisherigen Kindergartenkinder durch die Kleinsten bereichert, die andererseits wieder von den Großen profitieren.
Auch die alte Einteilung in Ein-,Zwei-,Drei- und Viergruppenkindergärten gibt es nicht mehr. Die Einrichtungen haben jetzt aufgrund der Kindpauschalen größere Flexibilität und können in der Personalplanung leichter auf den tatsächlichen Bedarf reagieren, egal ob 20, 35, 38, 66 usw. Kinder zu betreuen sind, es gibt immer "Zwischengrößen".

Das bisherige Kennzahlen-System lässt sich nicht mehr weiterführen, weil die Personalkosten nicht mehr so ohne weiteres vergleichbar sind. Jede Einrichtung hat ein andersgeartetes Angebot. Insofern wird das bisherige Kennzahlensystem wg. der fehlenden Vergleichbarkeit ab 2009 aufgegeben. Außerdem handelt es sich um Kindpauschalen (Personal- und Sachkosten werden pauschal bezuschusst). Insofern sind die bisherigen Vergleiche der tatsächlichen Personalkosten hinfällig. Es wird in Zukunft ein anderes Kennzahlensystem eingeführt.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B2220

Kindertageseinrichtungen

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Dudda, Mareike

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Auszahlungen						
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
36502-7831000000	490	0	0	1.540,00	1.540,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
36502-7832000000	0	1.000	1.500	731,79	-768,21	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
36503-7831000000	5.025	0	0	630,47	630,47	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
36503-7832000000	572	1.000	1.000	2.486,72	1.486,72	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
36504-7831000000	527	0	0	1.325,01	1.325,01	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
36504-7832000000	0	800	1.070	567,60	-502,40	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
36505-7831000000	0	0	0	1.050,82	1.050,82	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
36505-7832000000	0	1.000	2.000	1.944,06	-55,94	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
36506-7831000000	0	0	0	599,00	599,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
36506-7832000000	408	1.400	2.390	906,47	-1.483,53	0
Summe Auszahlungen	**7.021**	**5.200**	**7.960**	**11.781,94**	**3.821,94**	**0**
Saldo	-7.021	-5.200	-7.960	-11.781,94	-3.821,94	0

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2220

Kindertageseinrichtungen

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Dudda, Mareike

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	828.448,54	815.000	815.000	1.014.882,22	199.882,22	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.583,29	0	0	5.417,26	5.417,26	0
Sonstige Einzahlungen	348.962,04	0	0	381.262,54	381.262,54	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.208.993,87	815.000	815.000	1.401.562,02	586.562,02	0
Personalauszahlungen	916.786,95	959.631	959.631	983.219,25	23.588,25	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	3.426	3.426	0,00	-3.426,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	108.392,55	113.820	113.820	105.574,90	-8.245,10	0
Transferauszahlungen	125.118,56	102.900	102.900	72.881,72	-30.018,28	0
Sonstige Auszahlungen	465.803,00	118.272	118.272	505.058,04	386.786,04	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.616.101,06	1.298.049	1.298.049	1.666.733,91	368.684,91	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-407.107,19**	**-483.049**	**-483.049**	**-265.171,89**	**217.877,11**	**0**
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	7.021,30	5.200	7.960	11.781,94	3.821,94	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.021,30	5.200	7.960	11.781,94	3.821,94	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-7.021,30**	**-5.200**	**-7.960**	**-11.781,94**	**-3.821,94**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-414.128,49**	**-488.249**	**-491.009**	**-276.953,83**	**214.055,17**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-414.128,49	-488.249	-491.009	-276.953,83	214.055,17	0
Saldo	**-414.128,49**	**-488.249**	**-491.009**	**-276.953,83**	**214.055,17**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2230

Medizinische Versorgung

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Busch, Herbert

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalaufwendungen	599,55	641	641	638,36	-2,64	0
Versorgungsaufwendungen	190,00	190	190	221,76	31,76	0
Ordentliche Aufwendungen	789,55	831	831	860,12	29,12	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-789,55	-831	-831	-860,12	-29,12	0
Ordentliches Ergebnis	**-789,55**	**-831**	**-831**	**-860,12**	**-29,12**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-789,55	-831	-831	-860,12	-29,12	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91,95	100	100	87,40	-12,60	0
Ergebnis	**-881,50**	**-931**	**-931**	**-947,52**	**-16,52**	**0**

Kennzahlen

Erläuterungen und Perspektiven

Der Rettungsdienstbedarfsplan HSK ist fortgeschrieben worden. Der zukünftige bzw. der Ausbau am bisherigen Standort der Rettungswache Olsberg ist weiterhin im Gespräch.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2230

Medizinische Versorgung

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Busch, Herbert

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalauszahlungen	506,38	641	641	532,74	-108,26	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	190	190	0,00	-190,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	506,38	831	831	532,74	-298,26	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-506,38**	**-831**	**-831**	**-532,74**	**298,26**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-506,38**	**-831**	**-831**	**-532,74**	**298,26**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-506,38	-831	-831	-532,74	298,26	0
Saldo	**-506,38**	**-831**	**-831**	**-532,74**	**298,26**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2240

Jugend- und Seniorenarbeit

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Guntermann, Meinolf

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalaufwendungen	1.025,26	1.282	1.282	1.917,59	635,59	0
Versorgungsaufwendungen	380,00	380	380	665,28	285,28	0
Transferaufwendungen	17.462,32	23.600	23.600	17.482,32	-6.117,68	0
Ordentliche Aufwendungen	18.867,58	25.262	25.262	20.065,19	-5.196,81	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.867,58	-25.262	-25.262	-20.065,19	5.196,81	0
Ordentliches Ergebnis	**-18.867,58**	**-25.262**	**-25.262**	**-20.065,19**	**5.196,81**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-18.867,58	-25.262	-25.262	-20.065,19	5.196,81	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	183,90	200	200	262,20	62,20	0
Ergebnis	**-19.051,48**	**-25.462**	**-25.462**	**-20.327,39**	**5.134,61**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Anteil der Jugendlichen (11 - 20 Jahre) an den Einwohnern	13,62%	13,61%	13,44%
Anteil der Senioren (über 65 Jahre) an den Einwohnern	19,01%	19,20%	19,61%
Ausgaben für Jugendarbeit	16.182 €	16.182 €	16.482 €
Ausgaben für Seniorenarbeit	1.280 €	1.280 €	1.600 €

Erläuterungen und Perspektiven

Das gemeinsame Projekt "Zwischen Arbeit und Ruhestand - ZWAR" war wiederholt Thema im Fachausschuss. Die Verwirklichung ist in 2009 angedacht.

Die Zuschüsse für die verbandliche Jugendarbeit und für die Seniorenförderung sind angehoben worden.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2240

Jugend- und Seniorenarbeit

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Guntermann, Meinolf

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Personalauszahlungen	838,76	1.282	1.282	1.067,12	-214,88	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	380	380	0,00	-380,00	0
Transferauszahlungen	17.462,32	23.600	23.600	17.482,32	-6.117,68	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.301,08	25.262	25.262	18.549,44	-6.712,56	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-18.301,08**	**-25.262**	**-25.262**	**-18.549,44**	**6.712,56**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-18.301,08**	**-25.262**	**-25.262**	**-18.549,44**	**6.712,56**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-18.301,08	-25.262	-25.262	-18.549,44	6.712,56	0
Saldo	**-18.301,08**	**-25.262**	**-25.262**	**-18.549,44**	**6.712,56**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B2250

Familienförderung

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.785,60	0	0	429,00	429,00	0
Ordentliche Erträge	1.785,60	0	0	429,00	429,00	0
Personalaufwendungen	3.603,05	3.842	3.842	3.835,19	-6,81	0
Versorgungsaufwendungen	1.140,01	1.142	1.142	1.330,56	188,56	0
Bilanzielle Abschreibungen	285,60	0	0	429,00	429,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.251,54	2.000	2.000	712,00	-1.288,00	0
Ordentliche Aufwendungen	8.280,20	6.984	6.984	6.306,75	-677,25	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.494,60	-6.984	-6.984	-5.877,75	1.106,25	0
Ordentliches Ergebnis	**-6.494,60**	**-6.984**	**-6.984**	**-5.877,75**	**1.106,25**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-6.494,60	-6.984	-6.984	-5.877,75	1.106,25	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	551,72	598	598	524,41	-73,59	0
Ergebnis	**-7.046,32**	**-7.582**	**-7.582**	**-6.402,16**	**1.179,84**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Zahl der Haushalte (Familie) mit Kind/ern (Alleinerziehende oder Paare mit ab 1 Kind < 18 Jahre alt)	1.869	1.776	1.639
Zahl der Kinder < 18 Jahre alt	3.293	3.195	3.084
Einwohnerquote der Kinder < 18 Jahre	19,36%	18,73%	18,29%

Erläuterungen und Perspektiven

Das Familienzentrum hat weitere Aktivitäten entwickelt und wurde dabei von der Lenkungsgruppe begleitet.
Dazu gehören u. a.:
Ferienkarusell für daheimgebliebene Kinder (ca. 80 Teilnehmer) in Zusammenarbeit mit der Jugendhilfe Olsberg und dem Berufskolleg, integrative Erziehung für behinderte Kinder, wöchentliche Elternsprechstunden, Geburtsvorbereitungskurse, Lesestunden f. Grundschulkinder, Sprachförderung im Vorschulbereich, integratives Projekt "Bewegte Kinder" in Zusammenarbeit mit dem TSV, Elterncafè, Themenabende mit Referenten für Eltern usw..

Die Familienkarte hat durch die Vergünstigung im AQUA erheblich an Attraktivität gewonnen. Ziel ist es, das Angebot der Familienkarte weiter auszubauen.

Eine Mitarbeiterin besucht ein Seminar zwecks Ausbildung zur Familienmanagerin. Auf diese Weise soll das Arbeitsspektrum erweitert und professionalisiert werden.

Das Familienportal www.familienportal-olsberg.de wird laufend aktualisiert.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B2250

Familienförderung

Produktverantwortung

Märtin, Norbert

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.500,00	0	0	0,00	0,00	0
Personalauszahlungen	3.043,57	3.842	3.842	3.201,27	-640,73	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	1.142	1.142	0,00	-1.142,00	0
Sonstige Auszahlungen	3.251,54	2.000	2.000	1.312,00	-688,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.295,11	6.984	6.984	4.513,27	-2.470,73	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.795,11**	**-6.984**	**-6.984**	**-4.513,27**	**2.470,73**	**0**
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.713,60	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.713,60	0	0	0,00	0,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.713,60**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-6.508,71**	**-6.984**	**-6.984**	**-4.513,27**	**2.470,73**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.508,71	-6.984	-6.984	-4.513,27	2.470,73	0
Saldo	**-6.508,71**	**-6.984**	**-6.984**	**-4.513,27**	**2.470,73**	**0**

Jahresbericht zum Haushaltsbuch 2008

Fachbereich 3

Bauen
Stadtentwicklung

Jahresbericht 2008
Fachbereich 3
- Bauen und Stadtentwicklung -

Ergebnisrechnung

1. Vorbemerkung

Das Jahresabschlussergebnis weist eine Verbesserung gegenüber den Budgetansätzen von rd. 49.700 € auf.
Einzelheiten, die zu diesem positivem Ergebnis führten, sind den Produktberichten zu entnehmen.

2. Einzelbetrachtung

Zu den relevanten Veränderungen bei den Ertrags- und Aufwandspositionen ist Folgendes auszuführen:

Produkt 31 00 - Leitung und Organisation

Das Jahr 2008 war geprägt von einer Vielzahl bedeutsamer Baumaßnahmen, die von den Produktverantwortlichen im Fachbereich (FB) 3 – Bauen und Stadtentwicklung – begleitet wurden. Hier sind insbesondere die Fertigstellung des AquaOlsberg einschließlich der Behebung des Brandschadens, die Fortsetzung der Neugestaltungsmaßnahmen im Bereich des Zentralen Omnibusbahnhofes (ZOB), der Beginn der Sanierungsmaßnahmen in der Hauptschule sowie die Instandsetzungsarbeiten in der Kardinal-von-Galen Schule, Olsberg, und die Durchführung der Wald- und Wirtschaftswegewiederherstellungsarbeiten nach dem Orkan „Kyrill“ zu nennen.
Weitere Arbeitsschwerpunkte im Berichtsjahr sind unter dem Produkt 31 00 „Leitung und Organisation“ aufgeführt.
Das Budget schließt im Jahre 2008 mit einer Haushaltsverbesserung von rd. 11.000 € ab.
Die erzielte Mehreinnahme resultiert aus einer Personalkostenerstattung für den Brandschaden im AquaOlsberg sowie aus dem Verkauf des Dienstfahrzeuges des FB 3.

Ausgabenseitig ergaben sich Einsparungen bei den Betriebskosten und bei den Personalaufwendungen.

Produkt 31 11 – Geographische Informationssysteme

Die Einsparungen zum Budgetansatz in Höhe von rd. 3.400 € sind auf reduzierte Leasingkosten zum geographischen Informationssystem und auf geringer ausgefallene sächliche Verwaltungskosten zurückzuführen.

Produkt 31 12 – Netze, Energie und Telekommunikation

Das Produkt beinhaltet die Strom- und Gaskonzessionsabgabe der RWE Westfalen-Weser-Ems AG.

Während auf der Ertragsseite durch die Spitzabrechnung der Gaskonzessionsabgabe für das Jahr 2006 eine Mehreinnahme von rd. 14.500 € erzielt werden konnte, ergaben sich auf der Aufwandseite Mehrausgaben von rd. 35.500 €. Hierbei handelte es sich um Aufwendungen für das Projektmanagement, die Erstellung eines Substanzwertgutachtens sowie für die notwendige Rechtsberatung im Rahmen der Neuvergabe des Stromkonzessionsvertrages. Die Haushaltsmittel wurden durch Ratsbeschluss vom 24.04.2008 außerplanmäßig bereitgestellt.

Produkt 31 30 – Straßen und Gewässer

Der ursprüngliche Jahresfehlbetrag im Produkt „Straßen und Gewässer“ konnte insgesamt von 1.890.420 € (Budgetansatz 2008) um 8.636 € auf 1.881.784 € (Jahresergebnis 2008) reduziert werden.
Innerhalb des Produktes ergaben sich nachfolgende wesentliche Veränderungen zu den Budgetansätzen.

Das Jahresergebnis bei der Haushaltsposition „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ schließt mit rd. 921.000 € ab und setzt sich aus der Auflösung der Sonderposten (Zuweisungen vom Land für den Straßenbau sowie der Auflösung von Anliegerbeiträgen) in Höhe von 761.000 € und einem Ertrag aus dem Solidarfonds der EU zur Kyrill-Schadensbeseitigung in Höhe von rd. 160.000 € zusammen. Die Auflösung von Sonderposten war bei der Aufstellung des Haushaltes zunächst mit 731.200 € veranschlagt worden.
Bei der Haushaltsposition „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ konnte eine Ertragsverbesserung von rd. 35.500 € erzielt werden, die aus der Übernahme von Baulasten, Baukostenbeteiligungen und der Spitzabrechnung der Stromlieferungen für die Straßenbeleuchtung aus dem Jahre 2007 resultiert.
Eine weitere Haushaltsverbesserung ergab sich bei den „Sonstigen ordentlichen Erträgen“ in Höhe von rd. 13.900 €. Diese ist auf zusätzliche Verkaufserlöse nach der Veräußerung von Grundstücken (Straßen- und Parkplatzflächen) zurückzuführen.
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Straßen- und Wirtschaftswegeinstandsetzungsmaßnahmen, Unterhaltung der Fluss- und Bachläufe einschl. der Bauhofleistungen sowie Betrieb und Unterhaltung der Straßenbeleuchtung) mit einem Haushaltsvolumen in Höhe von 891.000 € erhöhten sich im Berichtsjahr um rd. 259.270 €. Bei den Mehraufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Unterhaltungsaufwendungen an Straßen, Wirtschaftswegen und Gewässern nach dem Orkan „Kyrill“ im Jahre 2008.
Nach der Fortschreibung der Straßenvermögensbewertung einschl. der Brückenbewertung erhöhte sich auch der Aufwand für die bilanziellen Abschreibungen um rd. 6.580 € gegenüber der Planung.

Letztlich ergibt sich im Zusammenspiel mit einer Vielzahl kleinerer Abweichungen das dargestellte Ergebnis in diesem Budget.

Produkt 31 31 – Straßenreinigung

Das mit der Haushaltsaufstellung prognostizierte Gebührenaufkommen wurde im Jahresergebnis 2008 mit rd. 256.800 € erreicht.
Die relativ milden Wintermonate Januar – März 2008 führten trotz schneereicher Verhältnisse im November und Dezember 2008 im Vergleich zu den Planansätzen insgesamt zu Einsparungen bei einzelnen Haushaltspositionen.

Aufgrund dieser Aufwandsentwicklung war es möglich, einen Betrag von rd. 82.700 € der Gebührenausgleichsrücklage zuzuführen.

Die Rücklagenbildung dient dazu, zukünftig entstehende Mehraufwendungen stark ausgeprägter Winter zu decken. Der verbleibende Zuschussbedarf in Höhe von rd. 18.900 € spiegelt den 10 %igen Gemeindeanteil nach der gebührenrechtlichen Betrachtung wider.
Einzelheiten zu der gebührenrechtlichen Betrachtung unter Einbeziehung der Ergebnisse der Vorjahre sind dem Produktbericht zu entnehmen.

Produkt 31 32 – Öffentliche Grünanlagen

In diesem Produkt kommt es zu einer Ergebnisverbesserung von rd. 39.000 €.
Bei den „Zuwendungen und allgemeinen Umlagen" konnten höhere Erträge von rd. 7.700 € erzielt werden. Es handelt sich hier um Mehreinnahmen bei der Kurortehilfe (1.600 €) sowie um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen der letzten Jahre) in Höhe von 6.100 €.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Jahre 2008 betrugen im Jahresergebnis rd. 345.800 € und lagen damit um rd. 32.200 € unter dem Haushaltsansatz. Dieses positive Ergebnis begründet sich im Wesentlichen durch Einsparungen bei den Unterhaltungsarbeiten in den Bereichen Kurpark, Fremdenverkehrs- und sonstige Grünanlagen durch den städt. Bauhof.

Produkt 31 40 – Liegenschaften

Der erhöhte Zuschussbedarf von rd. 3.100 € resultiert aus Gerichtskosten in einem Streitverfahren. Mit einer Erstattung der Aufwendungen ist nach Rechtskraft des Urteils im Jahre 2009 zu rechnen.

Produkt 31 50 – Eigenbetriebe

In diesem Produkt sind die Finanzbeziehungen zwischen dem Stadthaushalt und den Eigenbetrieben (dem Kommunalbetrieb mit seinen vier Betriebszweigen, dem Abwasserwerk der Stadt Olsberg und der Hochsauerlandwasser GmbH) dargestellt. Bei den Einnahmen handelt es sich um Verwaltungskostenerstattungen, die sich hinsichtlich der Höhe nach den entsprechenden Personalausgaben und sächlichen Verwaltungskosten für die Eigenbetriebe richten. Dem stehen die Personalausgaben und die sächlichen Verwaltungskosten (Betriebsaufwand) gegenüber.

Weitere Erläuterungen zu den kleineren Budgetveränderungen im Berichtsjahr 2008 sind den einzelnen Produktberichten zu entnehmen.

Investitionsplan

Produkt 31 30 – Straßen und Gewässer

Gegenüber den Budgetansätzen verringern sich die Ein- und Auszahlungen in erheblichem Umfang (Einzahlungen: -570.106 €; Auszahlungen: -603.406 €). Diese Entwicklung führt im Saldo zu einem geringeren Zuschussbedarf, der sich im Jahresergebnis auf rd. 530.400 € beläuft.

Diese finanziellen Abweichungen sind in erster Linie auf die Aktivitäten für den ZOB/Bahnhofsumfeld zurückzuführen. Die geplante Investitionsauszahlung „Städtebau" und die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken im Bereich des ZOB sind in 2008 nicht erfolgt. Im Gegenzug sind dementsprechend auch die Weiterleitungen der Zuweisungen und

Grundstückserlöse an das Treuhandkonto bei der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises ausgeblieben.

Weitere Einzelheiten und Erläuterungen zur finanziellen Abwicklung des ZOB einschl. Neugestaltung des städt. Platzes sowie weiterer Tiefbaumaßnahmen sind dem Produktbericht zu entnehmen.

Die übrigen Produkte im Investitionsplan sind plankonform verlaufen. Es ergibt sich hier kein besonderer Erläuterungsbedarf.

Olsberg, den 12. Juni 2009

Grosche, stellv. Fachbereichsleiter

Schulte, Fachbereichsleiter

Kotthoff, Kämmerer

Reuter, Bürgermeister

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB31 - Bauen und Stadtentwicklung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	821.197	60.200	60.200	985.371	925.171	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	258.941	991.720	991.720	263.109	-728.611	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.238	45.530	45.530	28.851	-16.679	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	525.962	555.803	555.803	554.191	-1.612	0
Sonstige ordentliche Erträge	814.348	510.000	510.000	545.631	35.631	0
Aktivierte Eigenleistungen	43.769	16.000	16.000	39.928	23.928	0
Ordentliche Erträge	2.506.455	2.179.253	2.179.253	2.417.080	237.827	0
Personalaufwendungen	688.072	717.032	717.032	682.890	-34.142	0
Versorgungsaufwendungen	80.204	77.448	77.448	88.568	11.120	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.378.576	1.539.000	1.539.000	1.701.176	162.176	0
Bilanzielle Abschreibungen	1.117.896	1.120.400	1.120.400	1.131.094	10.694	0
Transferaufwendungen	4.818	11.000	13.000	6.440	-6.560	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	736.588	619.491	611.491	671.380	59.889	0
Ordentliche Aufwendungen	4.006.154	4.084.371	4.078.371	4.281.548	203.177	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.499.699	-1.905.118	-1.899.118	-1.864.467	34.651	0
Finanzerträge	0	400	400	453	53	0
Finanzergebnis	0	400	400	453	53	0
Ordentliches Ergebnis	**-1.499.699**	**-1.904.718**	**-1.898.718**	**-1.864.014**	**34.704**	**0**
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.499.699	-1.904.718	-1.898.718	-1.864.014	34.704	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.791	31.500	31.500	24.292	-7.208	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	242.821	274.578	274.578	252.347	-22.231	0
Ergebnis	**-1.724.728**	**-2.147.796**	**-2.141.796**	**-2.092.068**	**49.728**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung nach Fachbereichbudgets

Fachbereichbudget FB31 - Bauen und Stadtentwicklung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.523	60.200	60.200	214.769	154.569	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.477	260.520	260.520	267.505	6.985	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.264	45.530	45.530	30.454	-15.076	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	569.482	555.803	555.803	549.420	-6.383	0
Sonstige Einzahlungen	574.841	509.000	509.000	541.112	32.112	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.007	400	400	12.880	12.480	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.501.593	1.431.453	1.431.453	1.616.140	184.687	0
Personalauszahlungen	603.957	682.716	682.716	645.290	-37.426	0
Versorgungsauszahlungen	0	77.448	77.448	0	-77.448	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.414.590	1.709.000	1.709.000	2.386.325	677.325	0
Transferauszahlungen	4.818	11.000	15.500	6.440	-9.060	0
Sonstige Auszahlungen	532.064	588.865	630.865	518.012	-112.853	44.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.555.430	3.069.029	3.115.529	3.556.067	440.538	44.500
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.053.837**	**-1.637.576**	**-1.684.076**	**-1.939.927**	**-255.851**	**-44.500**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	443.087	402.000	402.000	7.634	-394.366	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	241.967	210.800	210.800	21.677	-189.123	0
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.145	1.250	1.250	1.145	-105	0
Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	7.275	7.275	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	686.200	614.050	614.050	37.731	-576.319	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.235	20.000	20.000	12.873	-7.127	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	669.997	507.000	594.200	615.728	21.528	30.000
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	858	12.000	12.000	4.500	-7.500	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	446.251	593.300	618.300	25.000	-593.300	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.149.341	1.132.300	1.244.500	658.101	-586.399	30.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-463.142**	**-518.250**	**-630.450**	**-620.369**	**10.081**	**-30.000**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.516.978**	**-2.155.826**	**-2.314.526**	**-2.560.297**	**-245.771**	**-74.500**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.516.978	-2.155.826	-2.314.526	-2.560.297	-245.771	-74.500
Saldo	**-1.516.978**	**-2.155.826**	**-2.314.526**	**-2.560.297**	**-245.771**	**-74.500**

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B3100
Leitung und Organisation FB 3

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	1.936	0	0	6.813	6.813	0
Aufwendungen	100.142	113.470	113.470	109.391	-4.079	0
Ergebnis	-98.205	-113.470	-113.470	-102.578	10.892	0

Produkt B3110
Zentrale Vergabe- und Servicestelle

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	0	1.500	1.500	1.230	-270	0
Aufwendungen	24.311	25.432	25.432	25.163	-269	0
Ergebnis	-24.311	-23.932	-23.932	-23.933	-1	0

Produkt B3111
Geographische Informationssysteme

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	11.067	14.250	14.250	12.324	-1.926	0
Aufwendungen	58.638	57.099	57.099	51.800	-5.299	0
Ergebnis	-47.571	-42.849	-42.849	-39.475	3.374	0

Produkt B3112
Netze Energie und Telekommunikation

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	556.424	509.000	509.000	523.481	14.481	0
Aufwendungen	6.294	6.602	6.602	42.026	35.424	0
Ergebnis	550.130	502.398	502.398	481.454	-20.944	0

Produkt B3120
Stadtentwicklung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	43.644	37.000	37.000	30.162	-6.838	0
Aufwendungen	128.565	130.058	122.058	113.679	-8.379	0
Ergebnis	-84.921	-93.058	-85.058	-83.517	1.541	0

Produkt B3121
Bauberatung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	948	1.200	1.200	1.061	-139	0
Aufwendungen	41.788	44.005	44.005	43.372	-633	0
Ergebnis	-40.840	-42.805	-42.805	-42.311	494	0

Produkt B3122
Wohnungs- und Städtebauförderung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	511	920	920	531	-389	0
Aufwendungen	5.194	7.386	9.386	8.641	-745	0
Ergebnis	-4.682	-6.466	-8.466	-8.109	357	0

Jahresbericht 2008

Übersicht Ergebnisrechnung nach Produkten

Produkt B3123
Denkmalschutz- und pflege

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.268	4.000	4.000	63	-3.937	0
Aufwendungen	12.989	17.580	17.580	9.474	-8.106	0
Ergebnis	-10.720	-13.580	-13.580	-9.411	4.169	0

Produkt B3130
Straßen und Gewässer

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	996.358	744.700	744.700	998.245	253.545	0
Aufwendungen	2.652.094	2.635.120	2.635.120	2.880.029	244.909	0
Ergebnis	-1.655.737	-1.890.420	-1.890.420	-1.881.783	8.637	0

Produkt B3131
Straßenreinigung

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	261.948	275.000	275.000	270.244	-4.756	0
Aufwendungen	201.468	299.930	299.930	289.157	-10.773	0
Ergebnis	60.480	-24.930	-24.930	-18.914	6.016	0

Produkt B3132
Öffentliche Grünanlagen

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	51.369	56.230	56.230	64.355	8.125	0
Aufwendungen	366.313	412.501	412.501	381.620	-30.881	0
Ergebnis	-314.943	-356.271	-356.271	-317.265	39.006	0

Produkt B3140
Liegenschaften

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	89.723	18.500	18.500	22.224	3.724	0
Aufwendungen	121.510	60.913	60.913	67.749	6.836	0
Ergebnis	-31.787	-42.413	-42.413	-45.526	-3.113	0

Produkt B3150
Eigenbetriebe

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	508.049	548.853	548.853	511.093	-37.760	0
Aufwendungen	529.669	548.853	548.853	511.793	-37.060	0
Ergebnis	-21.620	0	0	-700	-700	0

Fachbereichbudget FB31
Fachbereichbudget FB31

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Erträge	2.524.246	2.211.153	2.211.153	2.441.826	230.673	0
Aufwendungen	4.248.974	4.358.949	4.352.949	4.533.894	180.945	0
Ergebnis	-1.724.728	-2.147.796	-2.141.796	-2.092.068	49.728	0

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3100

Leitung und Organisation FB 3

Produktverantwortung

Schulte, Hubertus ter Huurne, Heike

Grosche, Ferdi

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	2.013,09	2.013,09	0
Sonstige ordentliche Erträge	1.936,33	0	0	4.800,00	4.800,00	0
Ordentliche Erträge	1.936,33	0	0	6.813,09	6.813,09	0
Personalaufwendungen	60.360,62	69.898	69.898	65.241,45	-4.656,55	0
Versorgungsaufwendungen	15.455,76	16.150	16.150	17.604,00	1.454,00	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.091,37	3.500	3.500	2.873,40	-626,60	0
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.079,82	1.300	1.300	1.016,09	-283,91	0
Ordentliche Aufwendungen	81.987,57	90.848	90.848	86.734,94	-4.113,06	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-80.051,24	-90.848	-90.848	-79.921,85	10.926,15	0
Ordentliches Ergebnis	**-80.051,24**	**-90.848**	**-90.848**	**-79.921,85**	**10.926,15**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-80.051,24	-90.848	-90.848	-79.921,85	10.926,15	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.154,13	22.622	22.622	22.656,13	34,13	0
Ergebnis	**-98.205,37**	**-113.470**	**-113.470**	**-102.577,98**	**10.892,02**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Mitarbeiter/innen im Fachbereich (ohne Baubetriebshof / Hausmeister / Reinigungskräfte)	14	14	14
- davon Beamte	3	3	3
- davon Tariflich Beschäftigte (davon in Teilzeit)	11 (4)	11 (5)	11 (8)

Erläuterungen und Perspektiven

Die in diesem Produkt wahrzunehmenden Aufgaben beinhalten im Wesentlichen die Führungsverantwortung für die Bereiche Personal, Organisation und Budget.

Finanzielle Abweichungen:
Das Budget schließt im Jahr 2008 mit einer Abweichung von rd. + 11.000 € ab. Die Verbesserung zum HH-Ansatz ergibt sich einnahmeseitig aus einer Personalkostenerstattung für den Brandschaden im Aqua Olsberg (+ rd. 2.000 €) und aus dem Verkauf des Dienstfahrzeuges des FB 3 (rd. 4.800 € über Buchrestwert). Ausgabeseitig ergeben sich Einsparungen bei den Betriebskosten durch Abschaffung des Dienstfahrzeuges und aufgrund in Summe gesunkener Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Zeitintensive und bedeutsame Arbeiten und Maßnahmen des Fachbereiches 3 im Jahr 2008 waren:

Baumaßnahmen:
- Fertigstellung des Aqua Olsberg einschließlich der Behebung des Brandschadens
- Neubau der Stehestraße im Bereich Parkhotel einschließlich der Zufahrt zum Aqua Olsberg und dem Berufskolleg
- Beginn der Sanierung Küchentrakt Hauptschule
- Beseitigung von Orkanschäden (Kyrill); u.a. Wald- und Wirtschaftswegewiederherstellung
- Begleitung Neubau Umgehungsstraße
- Umbau Bahnhofsumfeld Olsberg in Zusammenarbeit mit dem HSK (Verlegung Kreisstraße, Neubau Bahnunterführung, Neubau Berufskolleg)
- Weitere Erschließung Gewerbegebiet Hohler Morgen

Produkt B3100

Leitung und Organisation FB 3

Produktverantwortung

Schulte, Hubertus ter Huurne, Heike

Grosche, Ferdi

- Grundstücksherrichtung Steinkleff (ehemalige Kläranlage)
- Fertigstellung Ausbau Seltkerpad und Siepenstraße
- Umbau Ortsdurchfahrt Brunskappel (in Zusammenarbeit mit Straßen NRW)
- Beginn Ausbaumaßnahme Straße „Sachsenglück“ in Heinrichsdorf
- Begleitung Neubau Radweg Bigge – Gevelinghausen (Bauherr: HSK)
- Sanierung Brücke "Zur Grotte" - 2. Bauabschnitt

Planungen:
- Außenanlagenplanung für das Aqua Olsberg (Parkplatzplanung)
- Fortsetzung der Erschließungsplanung sowie der städtebaulichen Planungen beim Projekt Regionaler Gewerbepark
- Ausarbeitung des ZentrenKonzeptOlsberg 2015 (Maßnahmenpläne)
- Weiterführung der Diskussion zu generellen Gestaltungsvorschriften, u.a. in Wulmeringhausen

Verwaltungstätigkeiten:
- Durchführung von zahlreichen Auftragsvergaben
- Begleitung Neuabschluss Stromkonzessionsvertrag – Rekommunalisierung Stromversorgung

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B3100

Leitung und Organisation FB 3

Produktverantwortung

Schulte, Hubertus ter Huurne, Heike

Grosche, Ferdi

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen > 410 Euro						
11116-6831000000	0	0	0	4.800,00	4.800,00	0
Summe Einzahlungen	**0**	**0**	**0**	**4.800,00**	**4.800,00**	**0**
Saldo	0	0	0	4.800,00	4.800,00	0

Erläuterungen und Perspektiven

Die nicht geplante Einzahlung resultiert aus dem Verkauf des Dienstfahrzeuges des FB 3.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3100

Leitung und Organisation FB 3

Produktverantwortung

Schulte, Hubertus ter Huurne, Heike

Grosche, Ferdi

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige Einzahlungen	1.936,33	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.936,33	0	0	0,00	0,00	0
Personalauszahlungen	53.648,90	69.898	69.898	55.859,47	-14.038,53	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	16.150	16.150	0,00	-16.150,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.032,33	3.500	3.500	3.073,54	-426,46	0
Sonstige Auszahlungen	1.126,82	1.300	1.300	1.070,75	-229,25	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.808,05	90.848	90.848	60.003,76	-30.844,24	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-57.871,72**	**-90.848**	**-90.848**	**-60.003,76**	**30.844,24**	**0**
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	4.800,00	4.800,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	4.800,00	4.800,00	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0**	**0**	**4.800,00**	**4.800,00**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-57.871,72**	**-90.848**	**-90.848**	**-55.203,76**	**35.644,24**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-57.871,72	-90.848	-90.848	-55.203,76	35.644,24	0
Saldo	**-57.871,72**	**-90.848**	**-90.848**	**-55.203,76**	**35.644,24**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3110

Zentrale Vergabe- und Servicestelle

Produktverantwortung

Grosche, Ferdi
ter Huurne, Heike
Icking, Martin
Köhler, Richard

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500	1.500	1.230,00	-270,00	0
Ordentliche Erträge	0,00	1.500	1.500	1.230,00	-270,00	0
Personalaufwendungen	16.872,56	18.055	18.055	17.692,76	-362,24	0
Versorgungsaufwendungen	3.986,88	3.989	3.989	4.428,00	439,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	40,00	40,00	0
Ordentliche Aufwendungen	20.859,44	22.044	22.044	22.160,76	116,76	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.859,44	-20.544	-20.544	-20.930,76	-386,76	0
Ordentliches Ergebnis	**-20.859,44**	**-20.544**	**-20.544**	**-20.930,76**	**-386,76**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-20.859,44	-20.544	-20.544	-20.930,76	-386,76	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.451,15	3.388	3.388	3.002,33	-385,67	0
Ergebnis	**-24.310,59**	**-23.932**	**-23.932**	**-23.933,09**	**-1,09**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Bearbeitete Angebote	35	58	31
Volumen der bearbeiteten Angebote	1,4 Mio. €	6,8 Mio. €	2,5 Mio.
Vergabebeschwerden	0	1	0

Erläuterungen und Perspektiven

Grundsätzliche Anmerkungen:
Kaum ein anderes Rechtsgebiet entwickelt sich so dynamisch und ist so komplex und kompliziert wie das Vergaberecht. Zum 1.11.2006 ist die erste Stufe der Vergaberechtsreform in Kraft getreten. Diese setzt die neuen europäischen Vorgaben und die Anforderungen der EU aus den letzten Jahren um. Mit der Umsetzung der zweiten Stufe in den Jahren 2008/2009 findet die Vergaberechtsreform ihren vorläufigen Abschluss. Das Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB), die Vergabeverordnung (VgV) sowie die Verdingungsordnungen VOL/A und VOB/A sind erneut geändert worden. Die Änderungen betreffen nationale wie auch europaweite Ausschreibungen.

Erträge:
Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um eingeplante Verwaltungsgebühren, die für die Überlassung und Fertigung der Angebotsunterlagen von den Bietern bei öffentlichen Ausschreibungen angefordert werden. Die eingeplanten Erträge (1.500,00 €) wurden um 270,00 € unterschritten, da überwiegend beschränkte Ausschreibungen zum Tragen kamen, die nicht gebührenpflichtig sind.

Die Mehrzahl der abgewickelten Ausschreibungsverfahren bezogen sich auf die Projekte:
Neugestaltung des städtischen Platzes am Bahnhof Olsberg; Fertigstellung des Aqua Olsberg einschl. Neubau eines Ruhehauses mit Nebengebäude; Lieferung von Maschinen (u. a. Transporter) für den städt. Bauhof; Sanierungsmaßnahmen in der Schule an der Ruhraue und der Kardinal-von-Galen Grundschule Olsberg sowie Kanalsanierungsmaßnahmen (Verbindungssammler) auf dem Streckenabschnitt Elleringhausen-Gierskopp.

Schwerpunkte der Vergabe und Servicestelle erstreckten sich im Jahre 2008 auf die Überwachung und Durchführung von Ausschreibungen, die Mitwirkung und Benutzung der Angebote (formelle, rechnerische und fachliche Prüfung) sowie die Umsetzung der rechtlichen Vorgaben im Vergaberecht.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3110

Zentrale Vergabe- und Servicestelle

Produktverantwortung

Grosche, Ferdi
ter Huurne, Heike
Icking, Martin
Köhler, Richard

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500	1.500	1.230,00	-270,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.852,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.852,00	1.500	1.500	1.230,00	-270,00	0
Personalauszahlungen	15.121,96	18.055	18.055	15.308,86	-2.746,14	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	3.989	3.989	0,00	-3.989,00	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	40,00	40,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.121,96	22.044	22.044	15.348,86	-6.695,14	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-12.269,96**	**-20.544**	**-20.544**	**-14.118,86**	**6.425,14**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-12.269,96**	**-20.544**	**-20.544**	**-14.118,86**	**6.425,14**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-12.269,96	-20.544	-20.544	-14.118,86	6.425,14	0
Saldo	**-12.269,96**	**-20.544**	**-20.544**	**-14.118,86**	**6.425,14**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3111

Geographische Informationssysteme

Produktverantwortung

Vorderwülbecke, Stefan

Henke, Anne

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	416,80	300	300	1.019,48	719,48	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.450	2.450	0,00	-2.450,00	0
Ordentliche Erträge	416,80	2.750	2.750	1.019,48	-1.730,52	0
Personalaufwendungen	35.365,12	35.030	35.030	36.182,17	1.152,17	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.784,81	6.300	6.300	5.841,63	-458,37	0
Ordentliche Aufwendungen	42.149,93	41.330	41.330	42.023,80	693,80	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-41.733,13	-38.580	-38.580	-41.004,32	-2.424,32	0
Ordentliches Ergebnis	**-41.733,13**	**-38.580**	**-38.580**	**-41.004,32**	**-2.424,32**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-41.733,13	-38.580	-38.580	-41.004,32	-2.424,32	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.650,00	11.500	11.500	11.305,00	-195,00	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.488,08	15.769	15.769	9.776,02	-5.992,98	0
Ergebnis	**-47.571,21**	**-42.849**	**-42.849**	**-39.475,34**	**3.373,66**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Geobasisdaten: Katasterauskünfte (analog / digital) und Bereitstellungen an Dritte	70	30	25
Planungs- und Umweltkataster: Anzahl von Projekten im Auftrag der Facbereiche im Hause	3	2	3

Erläuterungen und Perspektiven

1. Erträge
1.1 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:
Die Einnahmen resultierten im Wesentlichen aus
- Kostenerstattungen des Kommunalbetriebs für Planvervielfältigungen (Schaupläne, Rahmentermin-pläne) zum Neubau des Aqua Olsberg und
- Gebühren für die Bereitstellung von Geobasisdaten (z. B. Katastergrundlagen) und diverser Fachdaten (z. B. Luftbilder, Übersichten Umgehungsstraße Olsberg, etc.) für die Bürger.
Gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich Mehreinnahmen von rd. 720,00 €.

1.2 Kostenerstattungen und Kostenumlagen:
Die geplante Einnahme i. H. v. 2.450,00 € durch die Erstellung eines digitalen Friedhofsplanes konnte auf Grund des Schwerpunktes der Tätigkeiten im Bereich "Vermögensbewertung der städt. Liegenschaften" nicht umgesetzt weden. Der ursprünglich eingeplante Haushaltsansatz i. H. v. 2.450,00 € wurde daher nicht kassenwirksam.

Fazit zu den ordentlichen Erträgen:
Das Jahresergebnis liegt bei rd. 1.020,00 € . Gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich aus den v. g. Gründen Ertragsdefizite von rd. 1.730,00 €.

2. Aufwendungen
2.1 Personalaufwendungen:
Der Haushaltsansatz umfasste im Wesentlichen die Mittel für den Betrieb und die Weiterentwicklung des Geographischen Informationssystems "ArcView" sowie die vorbereitenden Tätigkeiten für den geplanten

Produkt B3111	**Produktverantwortung**
Geographische Informationssysteme	Vorderwülbecke, Stefan Henke, Anne

Einsatz eines Geodaten-Kartendienstes im Intranet sowie die Bereitstellung von Geodatenbeständen für die Bürger im Internet.
Das um ca. 1.100,00 € über dem Haushaltsansatz liegende Jahresergebnis resultierte aus tariflichen Steigerungen.

2.2 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierunter fielen im Wesentlichen die
a) Jährliche Bereitstellung von digitalen Katasterdaten (ALK) und Daten des Liegenschaftsbuches (ALB) durch den HSK zur Nutzung als Geobasisdatenbestand im GIS-Bereich
b) Gebühren zur Nutzung der ArcView-Lizenzen und
c) Wartungskosten der Fa. Infraplan und der KDVZ zum "ArcView-GIS" und zum GEO-Daten-Portal im Intranet.

Die Aufwendungen i. H. v. rd. 5.850,00 € lagen um rd. 460,00 € unter dem Haushaltsansatz i. H. v. 6.300,00 €, da die ursprünglich eingeplanten Haushaltsmittel zur Weiterentwicklung des bislang eingesetzten Geodaten-Portals der KDVZ im Intranet auf Grund eines Anbieterwechsels nur tw. kassenwirksam wurden.

Fazit zu den ordentlichen Aufwendungen:
Das Jahresergebnis lag bei rd. 42.020,00 €. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich aus den o. g. Gründen Mehrausgaben i. H. v. rd. 695,00 €.

3. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen:
Der Haushaltsansatz umfasste die internen Kostenerstattungen von Tätigkeiten für einzelne Produkte mittels des Geogr. Informationssystems "ArcView". Im Wesentlichen dienten die Erstattungen zur Abwicklung folgender Projekte:
a) Jährliche Aktualisierung der digitalen Winterdienstpläne für das Produkt "Straßenreinigung / Winterdienst"
b) Fortführung des Aufbaus des digitalen Grünflächenkatasters für das Produkt "Öffentliche Grünanlagen"
c) Aktualisierung des Übersichtsplanes über die Bebauungspläne im Stadtgebiet Olsberg für das Produkt "Stadtentwicklung"
d) Aufbau und Fortführung des Übersichtsplanes der städt. Baulücken im Stadtgebiet
e) Digitalisierung der städt. Straßen für das Produkt "Straßen und Gewässer" und
f) Digitalisierung des städt. Grundvermögens für das Produkt "Liegenschaften".

Die unter a), c), d) und e) genannten Projekte konnten in 2008 abgeschlossen werden. Der Abschluss der verbleibenden Projekte (b und f) ist in 2009 geplant.
Gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich nur unwesentliche Abweichungen.

4. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Hierunter fallen die "sächlichen Verwaltungskosten" und die "Leasingkosten" zum Geogr. Informationssystem.
Gegenüber dem Haushaltsansatz reduzierten sich die Aufwendungen um ca. 6.000,00 € auf Grund geringer ausgefallener sächlicher Verwaltungskosten und reduzierter Arbeitszeitanteile im Produkt.

Fazit zum Ergebnis:
Das Jahresergebnis aller Erträge und Aufwendungen liegt bei rd. -39.500 €. Gegenüber den Budgetansätzen ergaben sich aus den v. g. Gründen Wenigerausgaben in Höhe von rd. 3.370 €.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3111

Geographische Informationssysteme

Produktverantwortung

Vorderwülbecke, Stefan

Henke, Anne

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	557,54	300	300	1.066,36	766,36	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.450	2.450	0,00	-2.450,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	557,54	2.750	2.750	1.066,36	-1.683,64	0
Personalauszahlungen	34.889,77	35.030	35.030	36.379,45	1.349,45	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Auszahlungen	6.784,81	6.300	6.300	5.841,63	-458,37	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.674,58	41.330	41.330	42.221,08	891,08	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-41.117,04**	**-38.580**	**-38.580**	**-41.154,72**	**-2.574,72**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-41.117,04**	**-38.580**	**-38.580**	**-41.154,72**	**-2.574,72**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-41.117,04	-38.580	-38.580	-41.154,72	-2.574,72	0
Saldo	**-41.117,04**	**-38.580**	**-38.580**	**-41.154,72**	**-2.574,72**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3112

Netze Energie und Telekommunikation

Produktverantwortung

Grosche, Ferdi

Schulte, Hubertus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige ordentliche Erträge	556.424,37	509.000	509.000	523.480,66	14.480,66	0
Ordentliche Erträge	556.424,37	509.000	509.000	523.480,66	14.480,66	0
Personalaufwendungen	4.114,20	4.475	4.475	4.335,60	-139,40	0
Versorgungsaufwendungen	1.328,96	1.330	1.330	1.476,00	146,00	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	35.506,90	35.506,90	0
Ordentliche Aufwendungen	5.443,16	5.805	5.805	41.318,50	35.513,50	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	550.981,21	503.195	503.195	482.162,16	-21.032,84	0
Ordentliches Ergebnis	**550.981,21**	**503.195**	**503.195**	**482.162,16**	**-21.032,84**	**0**
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	550.981,21	503.195	503.195	482.162,16	-21.032,84	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	851,01	797	797	707,94	-89,06	0
Ergebnis	**550.130,20**	**502.398**	**502.398**	**481.454,22**	**-20.943,78**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Konzessionsabgabe für Strom	429.600 €	470.569 €	440.000 €
Konzessionsabgabe für Gas	72.000 €	85.856 €	83.481 €

Erläuterungen und Perspektiven

Das Produkt beinhaltet die Strom- und Gaskonzessionsabgabe der RWE Westfalen-Weser-Ems AG. Der Budgetansatz ging von einer Konzessionsabgabe für Strom und Gas in Höhe von 509.000 € aus. Dieses Volumen (Strom = 435.000,00 €, Gas 74.000,00 €) wurde durch Konzessionseinnahmen aus dem Jahre 2008 kassenwirksam. Die Mehreinnahme in Höhe von 14.480,66 € ergibt sich aus der Spitzabrechung (Nachzahlung für Gas) der Konzessionsabgabe für das Jahr 2006.

Bei der Mehrausgabe von rd. 35.500 € (Ordentliche Aufwendungen) handelt es sich um Aufwendungen für das Projektmangement, die Erstellung eines Substanzwertgutachtens sowie für die notwendige Rechtsberatung im Rahmen der Neuvergabe des Stromkonzessionsvertrages. Die v. g. Haushaltsmittel wurden durch Ratsbeschluss vom 24.4.2008 außerplanmäßig bereitgestellt (Deckung erfolgte aus dem Zentralbudget).

Insgesamt kommt es in diesem Produkt zu Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz von rd. 21.000 €.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3112

Netze Energie und Telekommunikation

Produktverantwortung

Grosche, Ferdi

Schulte, Hubertus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Sonstige Einzahlungen	556.424,37	509.000	509.000	520.880,66	11.880,66	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	556.424,37	509.000	509.000	520.880,66	11.880,66	0
Personalauszahlungen	3.547,90	4.475	4.475	3.535,51	-939,49	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	1.330	1.330	0,00	-1.330,00	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	50.000	5.471,62	-44.528,38	44.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.547,90	5.805	55.805	9.007,13	-46.797,87	44.500
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**552.876,47**	**503.195**	**453.195**	**511.873,53**	**58.678,53**	**-44.500**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**552.876,47**	**503.195**	**453.195**	**511.873,53**	**58.678,53**	**-44.500**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	552.876,47	503.195	453.195	511.873,53	58.678,53	-44.500
Saldo	**552.876,47**	**503.195**	**453.195**	**511.873,53**	**58.678,53**	**-44.500**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3120

Stadtentwicklung

Produktverantwortung

Vorderwülbecke, Stefan | Sudbrak, Marco

Schulte, Hubertus | Lahme, Eva

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.484,75	30.000	30.000	12.984,00	-17.016,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.761,77	4.000	4.000	4.114,04	114,04	0
Aktivierte Eigenleistungen	12.397,00	3.000	3.000	13.064,00	10.064,00	0
Ordentliche Erträge	43.643,52	37.000	37.000	30.162,04	-6.837,96	0
Personalaufwendungen	75.305,97	74.388	74.388	77.674,41	3.286,41	0
Versorgungsaufwendungen	4.696,18	3.931	3.931	4.445,14	514,14	0
Transferaufwendungen	0,00	0	0	2.133,68	2.133,68	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.927,81	30.000	22.000	9.143,15	-12.856,85	0
Ordentliche Aufwendungen	104.929,96	108.319	100.319	93.396,38	-6.922,62	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-61.286,44	-71.319	-63.319	-63.234,34	84,66	0
Ordentliches Ergebnis	**-61.286,44**	**-71.319**	**-63.319**	**-63.234,34**	**84,66**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-61.286,44	-71.319	-63.319	-63.234,34	84,66	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.634,59	21.739	21.739	20.282,41	-1.456,59	0
Ergebnis	**-84.921,03**	**-93.058**	**-85.058**	**-83.516,75**	**1.541,25**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Baulücken (ha) im unverplanten Innenbereich	18	16	16
Bauflächenreserven (ha) in Bebauungsplangebieten	28	25	24
Gewerbeflächenreserven (ha)	15	9	8

Erläuterungen und Perspektiven

I. Wesentliche Maßnahmen
Im Jahr 2008 lag der Schwerpunkt der Tätigkeiten im Wesentlichen in folgenden Planungen, Projekten und Konzepten:
- Neuaufstellung, Änderung und Aufhebung von Bauleitplänen und sonstigen städtebaulichen Satzungen
- Weiterentwicklung des ZentrenKonzeptesOlsberg 2015 und der
- Vorhaltung bauleitplanerischer Angelegenheiten im Internet.

II. Finanzielle Betrachtung
1. Erträge
1.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Es handelte sich hierbei um Einnahmen aus der planungsrechtlichen Abwicklung von insgesamt 10 Bauleitplanverfahren für den Grundstücks- und Erschließungsfond sowie für die Produkte "Straßen und Gewässer" und "Liegenschaften". Es waren folgende Bauleitplanverfahren:
- 5. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 242 "Niethaken / Langer Berg", Olsberg
- Aufhebung eines Teilbereichs des Bebauungsplanes Nr. 5 "Emmet", Olsberg
- 9. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 102 "Unterm Stausee", Bigge
- 1. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 105 "Auf der Heide", Bigge
- 2. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 105 "Auf der Heide", Bigge
- Bebauungsplan "Bottschüre-Süd", Bigge
- 1. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 212 "Gewerbegebiet Assinghausen", Assinghausen
- Bebauungsplan Nr. 260 "Auf der Stenderke", Bruchhausen
- 3. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 219 "Ballenhagen", Bruchhausen
- Bebauungsplan Nr. 264 "Am Losenberg-Nord", Gevelinghausen

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3120	**Produktverantwortung**	
Stadtentwicklung	Vorderwülbecke, Stefan	Sudbrak, Marco
	Schulte, Hubertus	Lahme, Eva

Das Jahresergebnis lag um rd. 17.000,00 € unter dem Haushaltsansatz, da der ursprünglich veranschlagte Zeitrahmen zur Durchführung der jeweiligen Planverfahren reduziert werden konnte und bis Ende 2008 bei einigen Planverfahren die vorgesehenen Verfahrensstände nicht erreicht wurden. Zum letztgenannten Punkt zählten:
a) 2. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 105 "Auf der Heide" (Verfahrensabschluss: voraussichtlich Ende 2009)
b) 3. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 219 "Ballenhagen", Bruchhausen (Verfahrensabschluss: voraussichtlich Ende 2009)
c) Südliche Erweiterung des Gewerbegebietes an der Bruchstraße, Bigge (Verfahrensbeginn noch unklar).
d) Neuaufstellung des Bebauungsplanes "Bottschüre-Süd", Bigge (Verfahrensbeginn noch unklar).

1.2 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Die Erträge ergaben sich lt. Grundsatzbeschluss des Rates aus städtebaulichen Verträgen zu Bauleitplanverfahren auf Antrag von Privaten. Sie resultierten im Wesentlichen aus der planungsrechtlichen Abwicklung folgender Bauleitplanverfahren:
a) 1. Änderung des Flächennutzungsplanes in Assinghausen (Bereich Gewerbegebiet Assinghausen)
b) 1. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 261 "Nördliche Erweiterung Gewerbegebiet Assinghausen"
c) 1. Änderung der Ergänzungssatzung östlich der Siepenstraße, Olsberg und
d) 6. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 242 "Niethaken / Langer Berg", Olsberg.

Gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich nur unwesentliche Abweichungen.

1.3 Aktivierte Eigenleistungen
Bei den Einnahmen in Höhe von rd. 13.060 € handelt es sich um Erträge aus der Weiterentwicklung des "Zentrenkonzeptes Olsberg 2015" (ZKO 2015).
Die Mehreinnahmen von rd. 10.050 € gegenüber dem Budgetansatz resultierten im Wesentlichen aus:
a) 1. Fortschreibung des ZKO 2015
b) Räumliche Festlegung und Definition von Zentralen Versorgungsbereichen
c) Gespräche zur Abgrenzung und Sortimentsfestlegung in den Zentralen Versorgungsbereichen und
d) Städtebauliche Detail-Rahmenplanungen in den beiden Planungsschwerpunkten Olsberg und Bigge.

Fazit zu den ordentlichen Erträgen:
Das Jahresergebnis liegt bei rd. 30.160,00 €. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich aus den o. g. Gründen Mindereinnahmen i. H. v. rd. 6.800,00 €.

2. Ausgaben
2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen
Die Summe der Personalausgaben resultierte im Wesentlichen aus der Durchführung planungsrechtlicher Verfahrensschritte zur Aufstellung, Änderung und Aufhebung von Bauleitplänen, sonstigen Satzungsverfahren, der Aufstellung und Weiterentwicklung von Konzepten und sonstigen Planungen sowie der planungsrechtlichen Beratung von Bauwilligen.
Das um ca. 3.300,00 € bei den Personalausgaben und um rd. 500,00 € bei den Versorgungsaufwendungen über dem Haushaltsansatz liegende Jahresergebnis resultierte im Wesentlichen aus tariflichen Steigerungen.

2.2 Transferaufwendungen
Hierbei handelte es sich um außerplanmäßige Ausgaben für die Besetzung des Regionalmanagements der LEADER-Region Hochsauerland.

2.3 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Der Haushaltsansatz diente der Änderung und der formal-rechtlichen Abwicklung von Bauleitplänen außerhalb des Grundstücks- und Erschließungsfond. Hierbei handelte es sich um die externen Planungskosten einschl. Vermessungsarbeiten.

Produkt B3120	**Produktverantwortung**	
Stadtentwicklung	Vorderwülbecke, Stefan	Sudbrak, Marco
	Schulte, Hubertus	Lahme, Eva

Die Hauhaltsmittel dienten für folgende Planungen und Konzepte:
a) Aufhebung eines Teilbereichs des Bebauungsplane Nr. 5 "Emmet", Olsberg
b) 2. Änderung der Ergänzungssatzung in Olsberg (Bereich östlich der Siepenstraße)
c) 8. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 102 "Unterm Stausee", Bigge
d) 2. Änderung des Flächennutzungsplanes in Elpe (Bereich In der Liemecke)
e) Aufstellung des Vorhaben- und Erschließungsplanes Nr. 12 "In der Liemecke", Elpe
f) 1. Änderung des Bebauungsplanes Nr. 263 "Zur Horst", Wiemeringhausen
g) Diskussion zur Gebäudegestaltung in Wulmeringhausen und
h) Erlass von Gestaltungssatzungen in Gevelinghausen und Helmeringhausen.

Die veranschlagten Mittel wurden nur z. T. kassenwirksam, da im Wesentlichen die unter Pkt. c), d) und e) genannten Planungen noch durch weitergehende Gespräche mit den Ing.-Büros / Investoren voraussichtlich erst im Verlauf des Jahres 2009 bzw. 2010 rechtskräftig werden. Der gegenüber dem Haushaltsansatz um 8.000,00 Euro reduzierte fortgeschriebene Haushaltsansatz resultierte aus dem Verzicht dieser Mittel zu Gunsten von Maßnahmen zur Weiterentwicklung des ZKO 2015 (s. Investitionsplan).

Fazit zu den ordentlichen Aufwendungen:
Das Jahresergebnis liegt bei rd. 93.400,00 €. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich aus den o. g. Gründen Minderaufwendungen i. H. v. rd. 7.000,00 €.

3. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Hierunter fielen die sächlichen Verwaltungskosten und die Kostenerstattungen für Tätigkeiten mit dem Geogr. Informationssystem "ArcView".
Die Abweichung von rd. -1.460,00 € resultierte insgesamt aus reduzierten sächlichen Verwaltungskosten.

Fazit zum Jahresergebniss:
Das Jahresergebnis aller Erträge und Aufwendungen liegt bei rd. -83.500,00 €. Gegenüber den Budgetansätzen ergaben sich aus den v. g. Gründen Wenigerausgaben i. H. v. rd. 1.540,00 €.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B3120

Stadtentwicklung

Produktverantwortung

Vorderwülbecke, Stefan | Sudbrak, Marco

Schulte, Hubertus | Lahme, Eva

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Auszahlungen						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
51103-7852000000	28.578	10.000	18.000	17.887,40	-112,60	0
Summe Auszahlungen	**28.578**	**10.000**	**18.000**	**17.887,40**	**-112,60**	**0**
Saldo	-28.578	-10.000	-18.000	-17.887,40	112,60	0

Erläuterungen und Perspektiven

Die verausgabten Mittel i. H. v. rd. 18.000,00 € dienten der
a) 1. Fortschreibung des ZentrenKonzeptesOlsberg 2015 (ZKO 2015)
b) räumlichen Festlegung von Zentralen Versorgungsbereichen
c) Festlegung von Sortimenten in den Zentralen Versorgungsbereichen und
d) für zusätzliche Leistungen: Verkehrserhebungen im Bereich des Knotenpunktes Carlsauestraße / Bahnhofstraße / Ruhrstraße und zur Erarbeitung von Konzepten für den Umbau einzelner Kreuzungen / Knotenpunkte in der Kernstadt.

Das Jahresergebnis liegt um ca. 8.000,00 € über dem Haushaltsansatz auf Grund der unter Pkt. b) bis d) genannten Tätigkeiten zur Weiterentwicklung des ZKO 2015. Die Deckung erfolgte durch Verzicht und Übertragung von Haushaltsmitteln aus dem Ergebnisplan (s. Sonstige ordentliche Aufwendungen).

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3120

Stadtentwicklung

Produktverantwortung

Vorderwülbecke, Stefan — Sudbrak, Marco

Schulte, Hubertus — Lahme, Eva

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.884,75	30.000	30.000	13.584,00	-16.416,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.748,33	4.000	4.000	4.127,48	127,48	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.633,08	34.000	34.000	17.711,48	-16.288,52	0
Personalauszahlungen	72.492,11	74.388	74.388	73.438,52	-949,48	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	3.931	3.931	0,00	-3.931,00	0
Transferauszahlungen	0,00	0	2.500	2.133,68	-366,32	0
Sonstige Auszahlungen	29.356,27	30.000	22.000	10.829,28	-11.170,72	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.848,38	108.319	102.819	86.401,48	-16.417,52	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-71.215,30**	**-74.319**	**-68.819**	**-68.690,00**	**129,00**	**0**
Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.577,70	10.000	18.000	17.887,40	-112,60	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.577,70	10.000	18.000	17.887,40	-112,60	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-28.577,70**	**-10.000**	**-18.000**	**-17.887,40**	**112,60**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-99.793,00**	**-84.319**	**-86.819**	**-86.577,40**	**241,60**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-99.793,00	-84.319	-86.819	-86.577,40	241,60	0
Saldo	**-99.793,00**	**-84.319**	**-86.819**	**-86.577,40**	**241,60**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3121

Bauberatung

Produktverantwortung

ter Huurne, Heike

Schulte, Hubertus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	948,00	1.200	1.200	1.061,10	-138,90	0
Ordentliche Erträge	948,00	1.200	1.200	1.061,10	-138,90	0
Personalaufwendungen	33.698,55	34.638	34.638	34.913,44	275,44	0
Versorgungsaufwendungen	881,10	894	894	1.022,40	128,40	0
Ordentliche Aufwendungen	34.579,65	35.532	35.532	35.935,84	403,84	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.631,65	-34.332	-34.332	-34.874,74	-542,74	0
Ordentliches Ergebnis	**-33.631,65**	**-34.332**	**-34.332**	**-34.874,74**	**-542,74**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-33.631,65	-34.332	-34.332	-34.874,74	-542,74	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.208,67	8.473	8.473	7.436,58	-1.036,42	0
Ergebnis	**-40.840,32**	**-42.805**	**-42.805**	**-42.311,32**	**493,68**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Stellungnahmen zu Bauvoranfragen	8	6	3
Stellungnnahmen zu Bauanträgen im Genehmigungsverfahren	120	124	106
Durchgeführte Genehmigungsfreistellungsverfahren	30	21	18

Erläuterungen und Perspektiven

Allgemeines:
Im Jahr 2008 wurden 106 Bauanträge bauplanungsrechtlich geprüft und entsprechende Stellungnahmen zur Erteilung der Baugenehmigung an die Bauaufsichtsbehörde abgegeben. Bei den Anträgen handelt es sich um 10 Neubauten (7 Wohnhäuser, 2 gewerbliche Bauvorhaben, 1 Wohnheim für Behinderte) und 96 sonst. Vorhaben, wie An- u. Umbauten, Nutzungsänderungen, Carports, Garagen, Werbeanlagen u. ähnliches.

Weiterhin wurden im Genehmigungsfreistellungsverfahren 18 Bauvorhaben abgewickelt. Hierbei handelt es sich um 5 Wohnhausneubauten und 13 sonstige Bauvorhaben, wie Nebenanlagen oder An- und Umbauten an best. Wohnhäusern.

Im Berichtsjahr wurden verschiedentliche Beratungsgespräche mit Bürgern und Bauwilligen geführt, wobei u. a. im Vorfeld eines Baugenehmigungsverfahrens die Zulässigkeit von geplanten Vorhaben in Bebauungsplangebieten als auch im Innen- u. Außenbereich abgeklärt wurde.
Für eine zügige Bearbeitung der Anträge und Anfragen war und ist eine enge Zusammenarbeit und Kooperation mit der Unteren Bauaufsichtsbehörde des HSK unerlässlich.

Finanzielle Entwicklung:
Das Jahresergebnis konnte gegenüber dem Haushaltsansatz um rd. 500 € verbessert werden. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus Änderungen bei den sächlichen Verwaltungskosten und den Personalkosten.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3121

Bauberatung

Produktverantwortung

ter Huurne, Heike

Schulte, Hubertus

Erteilte Baugenehmigungen bzw. Bauvorhaben in der Genehmigungsfreistellung im Stadtgebiet Olsberg im Jahre 2008

Stadtteil	**Neubauten insgesamt**		davon in der Genehmigungsfreistellung		davon mit Erteilung Baugenehmigung HSK		**Sonst. Bauvorhaben insgesamt**		davon in der Genehmigungsfreistellung		davon mit Baugenehmigung HSK		Summe aller Bauvorhaben	
	2007	**2008**	2007	2008	2007	2008	2007	**2008**	2007	2008	2007	2008	2007	**2008**
Antfeld	0	**0**	0	0	0	0	3	**1**	0	0	3	1	3	**1**
Assinghausen	0	**0**	0	0	0	0	9	**4**	1	0	8	4	9	**4**
Bruchhausen	0	**0**	0	0	0	0	8	**7**	3	1	5	6	8	**7**
Brunskappel	0	**0**	0	0	0	0	5	**3**	0	0	5	3	5	**3**
Elleringhausen	1	**0**	0	0	1	0	11	**7**	5	2	6	5	12	**7**
Elpe	1	**0**	1	0	0	0	5	**5**	1	2	4	3	6	**5**
Gevelinghausen	3	**0**	0	0	3	0	11	**5**	0	1	11	4	14	**5**
Helmeringhausen	0	**1**	0	0	0	1	2	**2**	0	0	2	2	2	**3**
Olsberg und Bigge	9	**14**	3	5	6	9	62	**63**	5	5	57	58	71	**77**
Wiemeringhausen	1	**0**	0	0	1	0	10	**10**	1	2	9	8	11	**10**
Wulmeringhausen	1	**0**	1	0	0	0	3	**2**	0	0	3	2	4	**2**
Gesamt	16	**15**	5	5	11	10	129	**109**	16	13	113	96	145	**124**

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3121

Bauberatung

Produktverantwortung

ter Huurne, Heike

Schulte, Hubertus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	931,20	1.200	1.200	1.121,10	-78,90	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	931,20	1.200	1.200	1.121,10	-78,90	0
Personalauszahlungen	32.972,45	34.638	34.638	34.484,29	-153,71	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	894	894	0,00	-894,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.972,45	35.532	35.532	34.484,29	-1.047,71	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-32.041,25**	**-34.332**	**-34.332**	**-33.363,19**	**968,81**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-32.041,25**	**-34.332**	**-34.332**	**-33.363,19**	**968,81**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-32.041,25	-34.332	-34.332	-33.363,19	968,81	0
Saldo	**-32.041,25**	**-34.332**	**-34.332**	**-33.363,19**	**968,81**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3122

Wohnungs- und Städtebauförderung

Produktverantwortung

Grosche, Ferdi

Schulte, Hubertus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	511,30	520	520	511,30	-8,70	0
Ordentliche Erträge	511,30	520	520	511,30	-8,70	0
Personalaufwendungen	2.571,30	2.797	2.797	2.709,69	-87,31	0
Versorgungsaufwendungen	830,60	831	831	922,50	91,50	0
Transferaufwendungen	1.000,00	3.000	5.000	4.305,95	-694,05	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	260,00	260	260	260,00	0,00	0
Ordentliche Aufwendungen	4.661,90	6.888	8.888	8.198,14	-689,86	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.150,60	-6.368	-8.368	-7.686,84	681,16	0
Finanzerträge	0,00	400	400	20,00	-380,00	0
Finanzergebnis	0,00	400	400	20,00	-380,00	0
Ordentliches Ergebnis	**-4.150,60**	**-5.968**	**-7.968**	**-7.666,84**	**301,16**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-4.150,60	-5.968	-7.968	-7.666,84	301,16	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	531,88	498	498	442,46	-55,54	0
Ergebnis	**-4.682,48**	**-6.466**	**-8.466**	**-8.109,30**	**356,70**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Wohnheim mit 24 Wohnheimplätzen - Zuwendungsvolumen	0	0	0
Mietwohnhaus mit 8 Wohneinheiten - Zuwendungsvolumen	0,47 Mio. €	0	0
Öffentlich geförderte Wohnungen	6	15	4
Zuwendungsvolumen	0,28 Mio. €	0,65 Mio. €	0,26 Mio. €
Beratung der Bauwilligen sowie Mitwirkung bei der Aufstellung der Förderanträge (Arbeitsstunden)	55	42	12
Stellungnahmen in städtebaulicher Hinsicht für Förderanträge, sonstige Bescheinigungen etc (Arbeitsstunden)	10	12	6

Erläuterungen und Perspektiven

Erträge:
Bei den "Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten" handelt es sich um Verwaltungskostenerstattungen für gewährte Mietwohnungsdarlehen.
Aufwendungen:
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen beziehen sich im Wesentlichen auf Arbeitszeitanteile für die Durchführung von Wohnungsbau-, Städtebau- und Dorferneuerungsmaßnahmen einschl. der Betreuung und Unterstützung der Orte im Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft".
Für die Durchführung des Stadt- und Kreiswettbewerbes 2008 waren unter der HH.-Position "Transferaufwendungen" 5.000 € u. a. für Preisgelder eingeplant worden. Auf Kreisebene nahmen die Orte Elleringhausen und Helmeringhausen am Wettbewerb teil, von denen sich Elleringhausen für den Landeswettbewerb im Jahre 2009 qualifizieren konnte.

Im Berichtszeitraum sind im Stadtgebiet Olsberg 4 Objekte mit öffentlichen Mitteln für Eigentums-maßnahmen mit einem Zuwendungsvolumen von 260.000 € gefördert worden.
Die Auszahlung der Landesmittel erfolgte durch den Hochsauerlandkreis als Bewilligungsbehörde.

Größere Abweichungen gegenüber den Budgetansätzen haben sich in diesem Produkt nicht ergeben.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B3122

Wohnungs- und Städtebauförderung

Produktverantwortung

Grosche, Ferdi

Schulte, Hubertus

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Rückflüsse von Darlehen an den sonstigen inländischen Bereich						
52201-6958000000	1.145	1.250	1.250	1.145,31	-104,69	0
Summe Einzahlungen	**1.145**	**1.250**	**1.250**	**1.145,31**	**-104,69**	**0**
Saldo	1.145	1.250	1.250	1.145,31	-104,69	0

Erläuterungen und Perspektiven

Es handelt sich hier um Tilgungsleistungen für Mietwohnungsdarlehen.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3122

Wohnungs- und Städtebauförderung

Produktverantwortung

Grosche, Ferdi

Schulte, Hubertus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	511,30	520	520	511,30	-8,70	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	400	400	20,00	-380,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	511,30	920	920	531,30	-388,70	0
Personalauszahlungen	2.217,37	2.797	2.797	2.209,64	-587,36	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	831	831	0,00	-831,00	0
Transferauszahlungen	1.000,00	3.000	5.000	4.305,95	-694,05	0
Sonstige Auszahlungen	260,00	260	260	260,00	0,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.477,37	6.888	8.888	6.775,59	-2.112,41	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.966,07**	**-5.968**	**-7.968**	**-6.244,29**	**1.723,71**	**0**
Einzahlungen aus der Rückführung von Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.145,31	1.250	1.250	1.145,31	-104,69	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.145,31	1.250	1.250	1.145,31	-104,69	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.145,31**	**1.250**	**1.250**	**1.145,31**	**-104,69**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.820,76**	**-4.718**	**-6.718**	**-5.098,98**	**1.619,02**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.820,76	-4.718	-6.718	-5.098,98	1.619,02	0
Saldo	**-1.820,76**	**-4.718**	**-6.718**	**-5.098,98**	**1.619,02**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3123

Denkmalschutz- und pflege

Produktverantwortung

ter Huurne, Heike

Schulte, Hubertus

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	4.000	4.000	0,00	-4.000,00	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	268,42	0	0	62,58	62,58	0
Ordentliche Erträge	2.268,42	4.000	4.000	62,58	-3.937,42	0
Personalaufwendungen	7.284,98	7.529	7.529	7.582,74	53,74	0
Versorgungsaufwendungen	352,44	357	357	408,96	51,96	0
Transferaufwendungen	3.817,92	8.000	8.000	0,00	-8.000,00	0
Ordentliche Aufwendungen	11.455,34	15.886	15.886	7.991,70	-7.894,30	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.186,92	-11.886	-11.886	-7.929,12	3.956,88	0
Ordentliches Ergebnis	**-9.186,92**	**-11.886**	**-11.886**	**-7.929,12**	**3.956,88**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-9.186,92	-11.886	-11.886	-7.929,12	3.956,88	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.533,37	1.694	1.694	1.481,82	-212,18	0
Ergebnis	**-10.720,29**	**-13.580**	**-13.580**	**-9.410,94**	**4.169,06**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Anzahl vorhandener Denkmäler (Baudenkmäler, Bodendenmäler, bewegl. Denkmäler)	92	104	104
Neueintragungen in die Denkmalliste	0	1	0
Anzahl der Zuwendungen aus der Stadtpauschale	3	1	0
Zuwendungen aus der Stadtpauschale	14.000 €	4.000 €	0
davon Anteil Land	7.000 €	2.000 €	0
davon Anteil Stadt	7.000 €	2.000 €	0
Rechtsmittelverfahren	0	0	0

Erläuterungen und Perspektiven

Allgemeines:
In der Denkmalliste der Stadt Olsberg sind z. Zt. 104 Denkmäler eigetragen. Dabei handelt es sich um 96 Baudenkmäler, 3 Bodendenkmäler und 5 bewegliche Denkmäler.

Für das Jahr 2008 wurden zur Förderung von kleineren Unterhaltungs- u. Instandsetzungsarbeiten an Denkmälern beim Land NRW 4.000 € beantragt. Voraussetzung für die Antragstellung ist, dass die Kommune den gleichen Betrag zur Förderung der Denkmalpflege im Haushalt zur Verfügung stellt. Somit wurden im Haushaltsjahr 2008 im städt. Haushalt insgesamt 8.000 € zur Denkmalförderung eingeplant.

Finanzielle Entwicklung:
Ordentliche Erträge:
Wider Erwarten hat das Land NRW im Jahr 2008 keine Mittel zur Förderung von kleineren Unterhaltungs- u. Instandsetzungsmaßnahmen an Denkmälern bereitgestellt. Das Ergebnis der Abweichung reduziert sich aufgrund von Verwaltungsgebühren in Höhe von 62,58 € auf -3.937,42 €.

Ordentliche Aufwendungen-Transferaufwendungen
Dadurch, dass das Land NRW für die Denkmalförderung keine Mittel zur Verfügung gestellt hat, ergeben sich unter der HH.Position "Transferaufwendungen" Minderausgaben von 8.000 € (4.000 € Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche und 4.000 € Zuschüsse lt. Förderrichtlinien). Entsprechend den

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3123	**Produktverantwortung**
Denkmalschutz- und pflege	ter Huurne, Heike Schulte, Hubertus

Denkmalförderrichtlinien der Stadt Olsberg setzt die Förderung aus Eigenmitteln der Stadt voraus, dass gleichzeitig Landesmittel zur Denkmalförderung bereitstehen. Da dies nicht der Fall war, wurden keine städt. Fördermittel verausgabt.

Ergebnis:
Insgesamt ergibt sich aufgrund der o. g. Ausführungen und geringfügigen Änderungen bei den Personalkosten u. Versorgungsaufwendungen eine finanzielle Verbesserung in diesen Produkt von rd. 4.200 €.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3123

Denkmalschutz- und pflege

Produktverantwortung

ter Huurne, Heike

Schulte, Hubertus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	4.000	4.000	0,00	-4.000,00	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268,42	0	0	62,58	62,58	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.268,42	4.000	4.000	62,58	-3.937,42	0
Personalauszahlungen	7.065,16	7.529	7.529	7.388,46	-140,54	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	357	357	0,00	-357,00	0
Transferauszahlungen	3.817,92	8.000	8.000	0,00	-8.000,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.883,08	15.886	15.886	7.388,46	-8.497,54	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-8.614,66**	**-11.886**	**-11.886**	**-7.325,88**	**4.560,12**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-8.614,66**	**-11.886**	**-11.886**	**-7.325,88**	**4.560,12**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-8.614,66	-11.886	-11.886	-7.325,88	4.560,12	0
Saldo	**-8.614,66**	**-11.886**	**-11.886**	**-7.325,88**	**4.560,12**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3130

Straßen und Gewässer

Produktverantwortung

Henke, Anne Sudbrak, Marco

Icking, Martin

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	770.937,12	0	0	921.495,79	921.495,79	0
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	731.200	731.200	0,00	-731.200,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0	0	450,00	450,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.646,06	500	500	36.018,43	35.518,43	0
Sonstige ordentliche Erträge	183.986,43	0	0	13.876,98	13.876,98	0
Aktivierte Eigenleistungen	31.188,00	13.000	13.000	26.404,00	13.404,00	0
Ordentliche Erträge	996.357,61	744.700	744.700	998.245,20	253.545,20	0
Personalaufwendungen	56.558,19	57.079	57.079	60.347,91	3.268,91	0
Versorgungsaufwendungen	5.309,01	4.516	4.516	5.020,75	504,75	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	924.385,77	891.000	891.000	1.150.270,43	259.270,43	0
Bilanzielle Abschreibungen	1.108.123,58	1.110.400	1.110.400	1.116.979,31	6.579,31	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	539.540,92	541.160	541.160	524.651,81	-16.508,19	0
Ordentliche Aufwendungen	2.633.917,47	2.604.155	2.604.155	2.857.270,21	253.115,21	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.637.559,86	-1.859.455	-1.859.455	-1.859.025,01	429,99	0
Ordentliches Ergebnis	**-1.637.559,86**	**-1.859.455**	**-1.859.455**	**-1.859.025,01**	**429,99**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.637.559,86	-1.859.455	-1.859.455	-1.859.025,01	429,99	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.176,97	30.965	30.965	22.758,47	-8.206,53	0
Ergebnis	**-1.655.736,83**	**-1.890.420**	**-1.890.420**	**-1.881.783,48**	**8.636,52**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Gemeindestraßen in km	102	103	103
Unterhaltungsaufwand Gemeindestraßen und Plätze	399.722 €	376.884 €	396.047 €
- davon Anteil KBO	186.884 €	178.155 €	194.856 €
Unterhaltungsaufwand Grünanlagen an Straßen	s. P 3132	151.402 €	132.355 €
- davon Anteil KBO	s. P 3132	124.019 €	129.184 €
Unterhaltungsaufwand Brücken	118 €	18.630 €	9.013 €
- davon Anteil KBO	0 €	6.202 €	2.307 €
Wirtschaftswege in km	209	209	209
Unterhaltungsaufwand Wirtschaftswege	134.786 €	140.002 €	140.946 €
- davon Anteil KBO	89.291 €	94.014 €	104.279 €
Gewässer im Stadtgebiet in km	60	60	60
Unterhaltungsaufwand Gewässer	42.043 €	73.889 €	91.571 €
- davon Anteil KBO	23.323 €	44.114 €	58.907 €
Straßenlampen einschl. Sonderleuchten	1.735 St.	1.740 St	1.746 St
Leuchten/Sonderanlagen (Schaukästem, Heinweistafeln etc.)	17 St.	17 St	17 St
Unterhaltungsaufwand Straßenbeleuchtung	156.838 €	163.578 €	184.246 €
Städtischer Anteil an der Straßenoberflächenentwässerung	452.300 €	454.800 €	461.000 €

Erläuterungen und Perspektiven

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3130	**Produktverantwortung**	
Straßen und Gewässer	Henke, Anne	Sudbrak, Marco
	Icking, Martin	

Der ursprüngliche Jahresfehlbetrag im Produkt "Straßen und Gewässer" konnte von 1.890.420 € (Budgetansatz 2008) leicht um 8.636 € auf 1.881.783 € (Jahresergebnis 2008) reduziert werden.
Die wesentlichen Veränderungen begründen sich wie folgt:

Erträge:
Das Jahresergebnis bei Zuwendungen und allgemeine Umlagen schließt mit 921.495 € ab und setzt sich im wesentlichen aus der Auflösung der Sonderposten und einem Ertrag aus dem Solidarfonds der EU zur Kyrill-Schadensbeseitigung (s. weitere Erläuterung) zusammen. Die Auflösung von Sonderposten waren zunächst mit 731.200 € veranschlagt. Die abschl. Ermittlung der jährlich aufzulösenden Zuwendungen für den Straßenbau und Anliegerbeträge, die mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft tbo abgestimmt worden ist , schließt für 2008 mit 760.350 € ab (Ergebnisverbesserung von 29.150 € - Darstellung in Zeile 1).

Aus dem Solidarfond zur Kyrillschadensbeseitigung wurden rd. 157.000 € direkt im Produkt 3130 abgebildet, da auch die Aufwendungen, die nicht über die in 2007 gebildete Rückstellung abgewickelt werden konnten, aus der Unterhaltung der Wirtschaftswege nach Kyrill gezahlt wurden.

Gegenüber dem Budgetansatz kommt es bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen zu einer Ertragsverbesserung von rund 35.518 €, die aus der Übernahme von Baulasten, Baukostenbeteiligungen und der Spitzabrechnung der Stromlieferungen für die Straßenbeleuchtung aus dem Jahre 2007 resultiert.

Die Abweichung bei den "Sonstigen ordentlichen Erträgen" in Höhe von rund 13.877 € ist auf Verkaufserlöse nach der Veräußerung von Grundstücken (veräußerbare Straßen- und Parkplatzflächen) zurückzuführen.

Bei den aktivierten Eigenleistungen kommt es zu einer Erhöhung des Jahresergebnisse von 13.404 € (Ausbau Stehestraße, integr. Handlungskonzept und ZOB) gegenüber dem Budgetansatz.

Aufwendungen:
Der finanziellen Bewertung der Höhe der Auflösungsbeträge (s.o.) sind die Abschreibungen für Straßen, Wege, Plätze und Brücken mit 1.116.979 € gegenüberzustellen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Straßen- und Wirtschaftswegeinstand-setzungsmaßnahmen, Unterhaltung der Fluss- und Bachläufe einschließlich der Bauhofleistungen sowie Betrieb und Unterhaltung der Straßenbeleuchtung) mit einem Haushaltsvolumen in Höhe von 891.000 € erhöhten sich im Berichtsjahr um rd. 259.270 €. Bei den Mehraufwendungen handelt es sich im wesentlichen um Unterhaltungsaufwendungen an Straßen, Wirtschaftswegen und Gewässern nach dem Orkan Kyrill im Jahr 2008.

Nach der Fortschreibung der Straßenvermögensbewertung einschl. der Brückenbewertung erhöht sich der Aufwand für die bilanziellen Abschreibungen um rund 6.579 € gegenüber der Planung.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten neben dem Anteil an der Straßenoberflächenentwässerung an die Hochsauerlandwasser GmbH, Meschede (rd. 461.000 €) auch Anlagenabgänge aus dem Verkauf von Straßenvermögen. Diese stehen den Veräußerungserlösen von Straßenflächen bei den "Sonstigen ordentl. Erträgen" gegenüber.

Die Beseitigung der "Kyrillschäden" hat in 2008 bei den Budgets B2161-Fosten und B3130-Straßen und Gewässer zu enormen Aufwand geführt. Diesen Aufwendungen steht die in 2007 gebildete Rückstellung in Höhe von 867.000 € gegenüber. Für das Budget B3130 sind in der Rückstellung 484.500 € festgesetzt worden.

Nach Inanspruchnahme der Rückstellung von 484.500 € verbleibt eine direkte Belastung des Budgets B3130 von rd. 157.000 €.

Produkt B3130

Straßen und Gewässer

Produktverantwortung

Henke, Anne Sudbrak, Marco

Icking, Martin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
54102 Straßen allgemein						
Investitionszuwendungen vom Land						
54102-6811000000	0	0	0	0,00	0,00	0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
54102-7821000000	0	15.000	15.000	87,17	-14.912,83	0
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54102-7852000000	0	0	0	87,00	87,00	0
Saldo	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-174,17**	**14.825,83**	**0**
54103 Gemeindestrassen						
Investitionszuwendungen vom Land						
54103-6811000000	310.336	0	0	3.583,91	3.583,91	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
54103-6821000000	144.502	2.500	2.500	14.835,00	12.335,00	0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
54103-7821000000	26.157	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54103-7852000000	286.498	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**142.182**	**2.500**	**2.500**	**18.418,91**	**15.918,91**	**0**
54103/001 Stehestraße/Ruhrufer						
Investitionszuwendungen vom Land						
54103/001-68110000	0	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54103/001-78520000	7.300	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-7.300**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
54103/002 Am Lüttenberg						
EZ Beiträge und ähnliche Entgelte						
54103/002-68810000	0	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54103/002-78520000	0	0	10.000	0,00	-10.000,00	10.000
Saldo	**0**	**0**	**-10.000**	**0,00**	**10.000,00**	**-10.000**
54103/003 Seltkerpad						
Einzahlungen KAG-Beiträge						
54103/003-68810400	0	0	0	7.275,00	7.275,00	0
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54103/003-78520000	50.000	0	10.000	12.505,56	2.505,56	0
Saldo	**-50.000**	**0**	**-10.000**	**-5.230,56**	**4.769,44**	**0**

Produkt B3130

Straßen und Gewässer

Produktverantwortung

Henke, Anne Sudbrak, Marco

Icking, Martin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
54103/004 Zufahrt Hallenbad						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54103/004-78520000	0	30.000	60.000	58.048,48	-1.951,52	0
Saldo	**0**	**-30.000**	**-60.000**	**-58.048,48**	**1.951,52**	**0**
54103/010 Mühlhofweg						
Einzahlungen KAG-Beiträge						
54103/010-68810400	0	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54103/010-78520000	15.740	0	4.200	4.630,04	430,04	0
Saldo	**-15.740**	**0**	**-4.200**	**-4.630,04**	**-430,04**	**0**
54103/012 Stehestraße						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54103/012-78520000	47.213	280.000	280.000	312.025,44	32.025,44	0
Saldo	**-47.213**	**-280.000**	**-280.000**	**-312.025,44**	**-32.025,44**	**0**
54103/013 Gehwege an Buswartehallen						
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen						
54103/013-78510000	0	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54103/013-78520000	0	37.000	37.000	37.399,28	399,28	0
Saldo	**0**	**-37.000**	**-37.000**	**-37.399,28**	**-399,28**	**0**
54103/015 Ortsdurchfahrt Brunskappel						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54103/015-78520000	0	70.000	70.000	72.867,89	2.867,89	0
Saldo	**0**	**-70.000**	**-70.000**	**-72.867,89**	**-2.867,89**	**0**
54104 Brücken						
Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen						
54104-6818000000	10.000	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
54104-7853000000	106.970	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-96.970**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**

Produkt B3130

Straßen und Gewässer

Produktverantwortung

Henke, Anne Sudbrak, Marco

Icking, Martin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
54104/001 Ruhrbrücke Stehestraße						
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
54104/001-78530000	0	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
54104/002 Rote Brücke						
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
54104/002-78530000	0	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
54104/005 Brücke Zur Grotte/Gierskopp						
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
54104/005-78530000	32.284	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-32.284**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
54106/001 Radweg Bigge-Gevelinghausen						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54106/001-78520000	0	0	25.000	19.700,00	-5.300,00	0
Saldo	**0**	**0**	**-25.000**	**-19.700,00**	**5.300,00**	**0**
54109/001 Berufskolleg/Stehestraße						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54109/001-78520000	0	10.000	10.000	13.071,21	3.071,21	0
Saldo	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-13.071,21**	**-3.071,21**	**0**
54110/001 Wulmeringhausen						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54110/001-78520000	0	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
54110/002 Wiemeringhausen						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54110/002-78520000	15.547	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-15.547**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B3130

Straßen und Gewässer

Produktverantwortung

Henke, Anne Sudbrak, Marco

Icking, Martin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
54111 Dorferneuerungen						
Investitionszuwendungen vom Land						
54111-6811000000	0	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54111-7852000000	20.000	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-20.000**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
54111/001 Antfeld						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54111/001-78520000	0	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
54111/002 Wiemeringhausen						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54111/002-78520000	0	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
54111/003 Wulmeringhausen						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54111/003-78520000	11.711	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-11.711**	**0**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**
54111/004 Brunskappel Petersplatz						
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
54111/004-78520000	0	20.000	20.000	0,00	-20.000,00	20.000
Saldo	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**0,00**	**20.000,00**	**-20.000**

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B3130

Straßen und Gewässer

Produktverantwortung

Henke, Anne Sudbrak, Marco

Icking, Martin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
54702 ZOB/Bahnhofsumfeld						
Investitionszuwendungen vom Land						
54702-6811000000	79.000	0	0	0,00	0,00	0
Investitionseinzahlung -Städtebau-						
54702-6811110000	0	400.000	400.000	0,00	-400.000,00	0
Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen						
54702-6818000000	42.251	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
54702-6821000000	25.000	193.300	193.300	0,00	-193.300,00	0
Weiterleitung Zuweisungen ZOB						
54702-7868010000	446.251	400.000	400.000	25.000,00	-375.000,00	0
Weiterleitung Grundstückserlöse ZOB						
54702-7868020000	0	193.300	218.300	0,00	-218.300,00	0
Finanzbeteiligung Stadt Olsberg						
54702-7868030000	0	0	0	0,00	0,00	0
Saldo	**-300.000**	**0**	**-25.000**	**-25.000,00**	**0,00**	**0**
55502 Wirtschaftswege						
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
55502-6821000000	800	0	0	0,00	0,00	0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
55502-7821000000	0	0	0	671,28	671,28	0
Saldo	**800**	**0**	**0**	**-671,28**	**-671,28**	**0**

Summe Produkt B3130

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen	611.888	595.800	595.800	25.693,91	-570.106,09	0
Auszahlungen	1.065.672	1.055.300	1.159.500	556.093,35	-603.406,65	30.000
Saldo	-453.784	-459.500	-563.700	-530.399,44	33.300,56	-30.000

Erläuterungen und Perspektiven

Gegenüber den Budgetansätzen verringern sich die Ein- und Auszahlungen in erheblichem Umfang (Einzahlungen: -570.106 €; Auszahlungen: -603.406 €). Diese Entwicklung führt im Saldo zu einem geringeren Zuschussbedarf, der sich nunmehr auf rd. 530.400 € beläuft. Diese finanziellen Abweichungen sind in erster Linie auf die Aktivitäten für den ZOB/Bahnhofsumfeld zurückzuführen. Die geplante Investitionsauszahlung "Städtebau" und die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken im Bereich des ZOB sind in 2008 nicht erfolgt. Im Gegenzug sind dementsprechend auch die Weiterleitungen der Zuweisungen und Grundstückserlöse ausgeblieben.

Die Einzahlungen in Höhe von 25.694 € setzen sich aus der Veräußerung von Grundstücken im Bereich der Straßen, Wege und Plätze mit 14.835 € und aus Vorauszahlungen auf den endg. Straßenbaubeitrag zusammen.

Produkt B3130

Straßen und Gewässer

Produktverantwortung

Henke, Anne Sudbrak, Marco

Icking, Martin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr

Die Auszahlungen in Höhe von rd. 556.093 € resultieren aus folgenden Maßnahmen:
- Ausbau der Stehestraße
- Garten der Freundschaft
- Anbindung an das Berufskolleg
- Wendeanlage Mühlhofweg
- Ortsdurchfahrt Brunskappel
- Ausbau Seltkerpad
- Radweg Gevelinghausen

Die einzelnen Tiefbaumaßnahmen konnten bis auf die Baumaßnahme Stehestraße und Umfeld entsprechend den Budgetansätzen abgerechnet werden.
Bei der Stehestraße (einschließlich Garten der Freundschaft, Anbindung an das Berufskolleg, Wendeanlage Mühlhofweg am Bad wurde das Budget in 2008 um rd. 32.000 € überschritten. In 2009 wird noch die Schlussrechnung mit rd. 24.000 € und die Fahrradstellplätze am Bad mit rd. 5.300 € das Budget belasten. Die Kostenbeteiligung des HSK in Höhe von 17.000 € für die Zufahrt zum Berufskolleg steht ebenfalls noch und wird auch erst in 2009 kassenwirksam.
Die Mehraufwendungen für die Baumaßnahme Stehestraße und Umfeld konnten in 2008 durch den Wegfall kleinerer Maßnahmen innerhalb des Gesambudget aufgefangen werden.

ZOB
Die letzte Baumaßnahme im Teilprojekt ZOB war die Erstellung der Wartehallen im südl. Bereich (vor dem Berufskolleg) im Januar 2008. Daraufhin wurde der Schlussverwendungsnachweis für den ZOB durch die Stadt Olsberg erstellt.
Obwohl sich bereits während der Baumaßnahme ZOB abzeichnete, dass die Gesamtausgaben für den ZOB unterhalb der beantragten Gesamtausgaben aus dem Förderantrag liegen werden, wurden vorsorglich die gesamten zur Verfügung stehenden Fördermittel i.H.v. 889.000 Euro bis Ende 2007 abgerufen, da in den vergangenen Jahren die Höhe der Zuweisung der Fördermittel und deren Verfügbarkeit immer wieder Diskussionsgegenstand mit der BezReg Arnsberg waren.

Nach Prüfung des Schlussverwendungsnachweises durch den Zweckverband NWL (Nahverkehr Westfalen-Lippe), auf den die BezReg die ÖPNV-Infrastrukturförderung übertragen hat, ergibt sich folgender Abrechnungsstand:

Gesamtausgaben: 1.129.200 €
abzgl. nichtzuwendungsfähige Ausgaben: 92.400 €
Zuwendungsfähige Ausgaben: 1.036.800 €

Vorgesehene Zuwendung (75 %): 777.600 €
bereits erhaltene Zahlung aus Vorjahren: 889.000 €
Überzahlung: 111.400 €
Zinsen wegen Überzahlung: 15.257 €

Die Überzahlung einschließlich Zinsen ist 2008 über das Treuhandkonto zurückerstattet worden.

Städtischer Platz

Die Gesamtkosten der geförderten Maßnahme haben sich reduziert (erweiterte Investorenfläche, Wegfall kostenintensiver Teilmaßnahmen etc.). Eine Modifikation des bisherigen Förderantrages wurde daher erforderlich.

Produkt B3130

Straßen und Gewässer

Produktverantwortung

Henke, Anne Sudbrak, Marco

Icking, Martin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr

Der neue Gesamtzuwendungsbetrag wurde durch die Bezirksregierung Arnsberg gegenwärtig nur vorläufig ermittelt, da u.a. die endgültige Vermessung der tatsächlichen Quadratmeterzahlen naturgemäß noch nicht vorliegen kann und die Planungskosten im Rahmen der Abrechnung der Gesamtmaßnahme vss. höher ausfallen können.

Bei restriktiver Berechnung der nunmehr in der Summe zu gewährenden Zuwendung hat die BezReg im Oktober 2008 die Fördermittel gegenwärtig auf 508.000,00 € festgesetzt, um genügend Spielraum für die o. a. zu erwartenden Mehrausgaben zur Verfügung zu haben. Eine endgültige Festsetzung der Gesamtzuwendung erfolgt nach Abrechnung bei Vorlage des Schlussverwendungsnachweises.
Da bislang bereits 95.000 Euro Fördermittel abgerufen wurden verbleiben noch abzurufende Fördermittel i.H.v. derzeit 413.000 Euro.

Die Differenz von 25.000 € unter 54702 ZOB/Bahnhofsumfeld kommt dadurch zustande, dass erst Ende 2007 in dieser Höhe Grundstückserlöse eingegangen sind, welche aber erst Anfang 2008 an das Treuhandkonto weitergeleitet werden konnten. Weitere Grundstücksverkäufe im Bahnhofsumfeld konnten im Jahr 2008 nicht realisiert werden.

Das Treuhandkonto bei der WFG weist am 31.12.2008 ein Defizit von 707.616,31 Euro aus.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3130

Straßen und Gewässer

Produktverantwortung

Henke, Anne Sudbrak, Marco

Icking, Martin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	157.002,53	157.002,53	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0	0	450,00	450,00	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.633,41	500	500	16.673,54	16.173,54	0
Sonstige Einzahlungen	4.605,20	0	0	11.831,98	11.831,98	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.838,61	500	500	185.958,05	185.458,05	0
Personalauszahlungen	44.702,27	47.814	47.814	42.132,18	-5.681,82	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	4.516	4.516	0,00	-4.516,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	852.381,31	1.061.000	1.061.000	1.842.198,20	781.198,20	0
Sonstige Auszahlungen	461.767,65	541.160	541.160	471.497,06	-69.662,94	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.358.851,23	1.654.490	1.654.490	2.355.827,44	701.337,44	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.344.012,62**	**-1.653.990**	**-1.653.990**	**-2.169.869,39**	**-515.879,39**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	441.587,19	400.000	400.000	3.583,91	-396.416,09	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	170.301,06	195.800	195.800	14.835,00	-180.965,00	0
Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	7.275,00	7.275,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	611.888,25	595.800	595.800	25.693,91	-570.106,09	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.156,90	15.000	15.000	758,45	-14.241,55	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	593.263,84	447.000	526.200	530.334,90	4.134,90	30.000
Sonstige Investitionsauszahlungen	446.251,24	593.300	618.300	25.000,00	-593.300,00	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.065.671,98	1.055.300	1.159.500	556.093,35	-603.406,65	30.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-453.783,73**	**-459.500**	**-563.700**	**-530.399,44**	**33.300,56**	**-30.000**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-1.797.796,35**	**-2.113.490**	**-2.217.690**	**-2.700.268,83**	**-482.578,83**	**-30.000**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.797.796,35	-2.113.490	-2.217.690	-2.700.268,83	-482.578,83	-30.000
Saldo	**-1.797.796,35**	**-2.113.490**	**-2.217.690**	**-2.700.268,83**	**-482.578,83**	**-30.000**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3131

Straßenreinigung

Produktverantwortung

Rösen, Thomas Vogel, Daniela

Pape, Bernd

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	254.806,59	255.000	255.000	256.822,76	1.822,76	0
Ordentliche Erträge	254.806,59	255.000	255.000	256.822,76	1.822,76	0
Personalaufwendungen	5.662,84	6.803	6.803	6.154,18	-648,82	0
Versorgungsaufwendungen	835,38	814	814	1.027,00	213,00	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.703,67	257.500	257.500	195.594,36	-61.905,64	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.653,85	30.626	30.626	82.698,33	52.072,33	0
Ordentliche Aufwendungen	197.855,74	295.743	295.743	285.473,87	-10.269,13	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	56.950,85	-40.743	-40.743	-28.651,11	12.091,89	0
Finanzerträge	0,06	0	0	433,31	433,31	0
Finanzergebnis	0,06	0	0	433,31	433,31	0
Ordentliches Ergebnis	**56.950,91**	**-40.743**	**-40.743**	**-28.217,80**	**12.525,20**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	56.950,91	-40.743	-40.743	-28.217,80	12.525,20	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.141,41	20.000	20.000	12.987,47	-7.012,53	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.612,57	4.187	4.187	3.683,52	-503,48	0
Ergebnis	**60.479,75**	**-24.930**	**-24.930**	**-18.913,85**	**6.016,15**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Vom Winterdienst erfasste Straßenlänge in km	148	148	149
Fremdunternehmer neben dem Kommunalbetrieb	9	9	9
Aufwand je km Winterdienst (abhängig von der Intensität der Winter)	1.768 €	802 €	1.385 €
Anteil Räumkosten Kommunalbetrieb	120.930 €	62.895 €	90.154 €
Anteil Räumkosten Unternehmer Winterdienstgeräte	69.832 €	30.219 €	66.697 €
Anteil Räumkosten HSK und Landesbetrieb Straßen	21.859 €	3.578 €	10.764 €

Erläuterungen und Perspektiven

a) Jahresbezogene Betrachtung 2008 des Produktes Winterdienst im Rahmen des NKF

Das mit der Haushaltsaufstellung prognostizierte Gebührenaufkommen wurde im Jahresergebnis 2008 mit 256.822,76 € (+ 1.822,76 €) erreicht . Ferner konnten Zinseinnahmen aus Mitteln der Gebührenausgleichsrücklage von 433,31 € erzielt werden.
Durch die prozentuale Weiterverrechnung der anteiligen nicht gebührenpflichtigen Winterdienstaufwendungen außerhalb der bebauten Ortslage (Außenbereich) reduzieren sich die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen um - 7.012,53 €.

Die relativ milden Wintermonate Jan. - März 2008 führten trotz schneereicher Verhältnisse im Nov. und Dez. 2008 im Vergleich zu den Planansätzen 2008 insgesamt zu Einsparungen bei den einzelnen Aufwendungen:

- geringere Bauhofleistungen (- 27.845,85 €)
- geringere Vergütungen für die eingesetzen Fremdunternehmer (- 12.302,66 €)

Produkt B3131

Straßenreinigung

Produktverantwortung

Rösen, Thomas Vogel, Daniela

Pape, Bernd

- geringere Aufwendungen für Streumittel (- 11.021,90 €)
- gringere Erstattungen an Straßen NRW und den HSK für die Ortsdurchfahrten (- 10.735,23 €)
Saldo der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: - 61.905,64 €

- geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen (- 435,82 €)
Saldo der ordentlichen Aufwendungen ohne die Einbeziehung der Zuführung zur Gebührenausgleichsrücklage (sonstige ordentliche Aufwendungen): - 62.341,46 €

Durch diese Aufwandsentwicklung war es möglich aus dem Ergebnis 2008 einen Betrag von 82.698,33 € (sonstige ordentliche Aufwendungen, s. nachfolgende Berechnung) der Gebührenausgleichsrücklage zuzuführen.

Der danach verbleibende Zuschussbedarf von 18.913,85 € spiegelt den 10 %igen Gemeindeanteil nach der gebührenrechtlichen Betrachtung wider.

b) Gebührenrechtl. Betrachtung des Jahres 2008

206.459,06 €	Ausgaben lt. Rechnungsergebnis (Summe der ordentl. Aufwendungen und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen abzügl. Rücklagenzuführung (sonstige ordentliche Aufwendungen)
- 12.987,47 €	nicht gebührenpflichtige Ausgaben für Straßen außerhalb der bebauten Ortslage (s. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen)
193.471,49 €	bereinigte Gesamtausgaben 2007
174.124,43 €	90% der v. g. bereinigten Gesamtausgaben
- 256.822,76 €	veranlagte Straßenreinigungsgebühren aus 2008
- 82.698,33 €	Gebührenüberdeckung 2008: = Zuführung zur Gebührenausgleichsrücklage aus dem Ergebnis 2008 zur Deckung von evtl. entstehenden Verlusten in kommenden Jahren je nach Intensität der Winter

c) Entwicklung der Gebührenausgleichsrücklage in dem 3-jährigen Kalkulationszeitraum 2007 - 2008

10,20 €	Restbestand der Gebührenausgleichsrücklage (Sparbuch) zum 01.01.2007
- 71.647,00 €	Gebührenunterdeckung in dem 3-jährigen Kalkulationszeitraum 2004 - 2006
+ 71.647,00 €	Abdeckung Fehlbetrag des Kalkulationszeitraums 2004 - 2006 aus dem Ergebnis 2007
+ 82.653,85 €	weitere Zuführung zur Gebührenausgleichsrücklage aus dem Ergebnis 2007
0,06 €	Zinsgutschrift 2007
82.664,11 €	Bestand der Gebührenausgleichsrücklage zum 31.12.2007
+ 82.698,33 €	Zuführung zur Gebührenausgleichsrücklage aus dem Ergebnis 2008
433,31€	Zinsgutschrift Sparbuch 2008 (Zinsgutschrift Festgeldanlage erfolgt in 2009)
165.795,75 €	Bestand der Gebührenausgleichsrücklage zum 31.12.2008 davon 150.000,00 € Festgeldanlage und 15.795,75 € Bestand Sparbuch

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3131

Straßenreinigung

Produktverantwortung

Rösen, Thomas Vogel, Daniela

Pape, Bernd

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	251.238,53	255.000	255.000	261.095,94	6.095,94	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,06	0	0	433,31	433,31	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	251.238,59	255.000	255.000	261.529,25	6.529,25	0
Personalauszahlungen	5.234,03	6.803	6.803	5.539,91	-1.263,09	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	814	814	0,00	-814,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.629,14	257.500	257.500	166.021,78	-91.478,22	0
Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.863,17	265.117	265.117	171.561,69	-93.555,31	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**155.375,42**	**-10.117**	**-10.117**	**89.967,56**	**100.084,56**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**155.375,42**	**-10.117**	**-10.117**	**89.967,56**	**100.084,56**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	155.375,42	-10.117	-10.117	89.967,56	100.084,56	0
Saldo	**155.375,42**	**-10.117**	**-10.117**	**89.967,56**	**100.084,56**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3132

Öffentliche Grünanlagen

Produktverantwortung

Henke, Anne

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.259,54	56.200	56.200	63.874,98	7.674,98	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,45	30	30	20,45	-9,55	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.905,37	0	0	0,00	0,00	0
Aktivierte Eigenleistungen	184,00	0	0	460,00	460,00	0
Ordentliche Erträge	51.369,36	56.230	56.230	64.355,43	8.125,43	0
Personalaufwendungen	14.504,61	15.372	15.372	13.747,01	-1.624,99	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336.840,91	378.000	378.000	345.816,88	-32.183,12	0
Bilanzielle Abschreibungen	9.772,48	10.000	10.000	14.114,70	4.114,70	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.587,87	645	645	821,35	176,35	0
Ordentliche Aufwendungen	362.705,87	404.017	404.017	374.499,94	-29.517,06	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-311.336,51	-347.787	-347.787	-310.144,51	37.642,49	0
Ordentliches Ergebnis	**-311.336,51**	**-347.787**	**-347.787**	**-310.144,51**	**37.642,49**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-311.336,51	-347.787	-347.787	-310.144,51	37.642,49	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.606,77	8.484	8.484	7.120,31	-1.363,69	0
Ergebnis	**-314.943,28**	**-356.271**	**-356.271**	**-317.264,82**	**39.006,18**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Rasenmähen (intensiv)	14,4 ha	15,0 ha	15,0 ha
Rasenmähen (extensiv)	2,2 ha	1,6 ha	1,6 ha
Kinderspielplätze (ohne Spielplätze an städt. Geb.)	34 St	34 St	34 St

Erläuterungen und Perspektiven

Erträge:
Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Bei der v. g. HH.-Pos. konnten Mehreinnahmen von rd. 7.700 € erzielt werden. Es handelt sich hier im wesentlichen um Mehreinnahmen bei der Kurortehilfe (um rd. 1.600,00 €) sowie um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen der letzten Jahre) in Höhe von 6.100,00 €.

Aufwendungen:
Personalaufwendungen
Im Berichtsjahr fielen die Personalaufwendungen um rund 1.600 € geringer aus als geplant.

Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Jahre 2008 betragen im Jahresergebnis rd. 345.800,00 € und lagen damit um rd. 32.200 € unter dem Haushaltsansatz.
Dieses positive Ergebnis begründet sich im Wesentlichen durch Einsparungen bei den Unterhaltungsarbeiten in den Bereichen Kurpark, Fremdenverkehrsanlagen und sonstigen Grünanlagen durch den Bauhof.
Für die bilanziellen Abschreibungen (Neuanschaffung Spielgeräte) war ein Mehraufwand von 4.000 € erforderlich.

Die Aufwendungen aus Internen Leistungsbeziehungen (sächliche Verwaltungskosten) verringerten sich um 1.300 €.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3132

Öffentliche Grünanlagen

Produktverantwortung

Henke, Anne

Das Produkt "Öffentliche Grünanlagen" erreichte bei einem Gesamtergebnis von -317.300 € eine Einsparung gegenüber dem Haushaltsansatz (356.300 €) von rund 39.000 € und entspricht somit dem Ergebnis von 2007.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B3132

Öffentliche Grünanlagen

Produktverantwortung

Henke, Anne

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen						
36601-6818000000	1.500	2.000	2.000	4.050,00	2.050,00	0
Summe Einzahlungen	**1.500**	**2.000**	**2.000**	**4.050,00**	**2.050,00**	**0**
Auszahlungen						
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
36601-7821000000	3.010	0	0	4.007,92	4.007,92	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro netto						
36601-7831000000	858	10.000	10.000	4.499,60	-5.500,40	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 Euro netto						
36601-7832000000	0	2.000	2.000	0,00	-2.000,00	0
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
36601-7853000000	0	0	0	1.981,11	1.981,11	0
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen						
57504-7853000000	7.957	0	0	0,00	0,00	0
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen						
57505-7852000000	40.198	50.000	50.000	65.524,74	15.524,74	0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
I36601-000-7821000000	3.068	0	0	0,00	0,00	0
Summe Auszahlungen	**55.092**	**62.000**	**62.000**	**76.013,37**	**14.013,37**	**0**
Saldo	-53.592	-60.000	-60.000	-71.963,37	-11.963,37	0

Erläuterungen und Perspektiven

Bei den Investitionszuwendungen von 4.050 € handelt es sich um Spenden für den Kinderspielplatz "Auf dem Heck II" in Elleringhausen. Der Haushaltsansatz wurde überschritten, da in Absprache mit dem Initiativkreis weitere Spielgeräte aufgestellt wurden und hierzu zusätzliche Spenden in Höhe von 2.000 € erfolgten.

Bei den Auszahlungen für den Erwerb neuer Spielgeräte (Vergleich Zeile 1-4 Auszahlungen) war gegenüber dem Haushaltsansatz (12.000 €) eine Abweichung von -1.500 € zu verbuchen. Teilweise konnte der Geräteaufbau nicht vollständig in 2008 abgeschlossen werden, hier wurden die im Bau befindlichen Maßnahmen auf 2009 verschoben.

Der eingeplante Budgetansatz für Tiefbaumaßnahmen in Höhe von 50.000 € wurde für die Neugestaltung der Kurparkwege im Bereich Zuwegung zum Aqua Olsberg (Diagonale von der Stehestraße aus) sowie für die gesamte Wegeerneuerung (neue Asphaltdecke) im "Kurpark Grüne" benötigt.
Insgesamt wurde hier eine zusätzliche Finanzierung von 15.000 € erforderlich.

Bei den Investitionen der öffentlichen Grünanlagen waren insgesamt Mehrausgaben von 12.000 € zu verbuchen.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3132

Öffentliche Grünanlagen

Produktverantwortung

Henke, Anne

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.522,50	56.200	56.200	57.766,00	1.566,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,45	30	30	20,45	-9,55	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.905,37	0	0	0,00	0,00	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.448,32	56.230	56.230	57.786,45	1.556,45	0
Personalauszahlungen	10.954,26	11.941	11.941	13.151,78	1.210,78	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	462.770,53	378.000	378.000	368.557,92	-9.442,08	0
Sonstige Auszahlungen	805,35	645	645	805,35	160,35	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	474.530,14	390.586	390.586	382.515,05	-8.070,95	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-425.081,82**	**-334.356**	**-334.356**	**-324.728,60**	**9.627,40**	**0**
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.500,00	2.000	2.000	4.050,00	2.050,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	2.000	2.000	4.050,00	2.050,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.077,76	0	0	4.007,92	4.007,92	0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.155,64	50.000	50.000	67.505,85	17.505,85	0
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	858,32	12.000	12.000	4.499,60	-7.500,40	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.091,72	62.000	62.000	76.013,37	14.013,37	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-53.591,72**	**-60.000**	**-60.000**	**-71.963,37**	**-11.963,37**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-478.673,54**	**-394.356**	**-394.356**	**-396.691,97**	**-2.335,97**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-478.673,54	-394.356	-394.356	-396.691,97	-2.335,97	0
Saldo	**-478.673,54**	**-394.356**	**-394.356**	**-396.691,97**	**-2.335,97**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3140
Liegenschaften

Produktverantwortung
Tüllmann, Angelika Vogel, Daniela
Rösen, Thomas

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffenlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.990,00	2.000	2.000	2.402,00	402,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.132,64	15.500	15.500	15.396,28	-103,72	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	599,91	0	0	952,38	952,38	0
Sonstige ordentliche Erträge	72.000,81	1.000	1.000	3.473,00	2.473,00	0
Ordentliche Erträge	89.723,36	18.500	18.500	22.223,66	3.723,66	0
Personalaufwendungen	22.837,30	25.947	25.947	26.095,84	148,84	0
Versorgungsaufwendungen	1.670,76	1.628	1.628	2.054,00	426,00	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.554,12	9.000	9.000	6.620,71	-2.379,29	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.752,94	9.200	9.200	11.400,73	2.200,73	0
Ordentliche Aufwendungen	107.815,12	45.775	45.775	46.171,28	396,28	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.091,76	-27.275	-27.275	-23.947,62	3.327,38	0
Ordentliches Ergebnis	**-18.091,76**	**-27.275**	**-27.275**	**-23.947,62**	**3.327,38**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-18.091,76	-27.275	-27.275	-23.947,62	3.327,38	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.694,96	15.138	15.138	21.577,92	6.439,92	0
Ergebnis	**-31.786,72**	**-42.413**	**-42.413**	**-45.525,54**	**-3.112,54**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Verpachtungen	166	166	168
Anpachtungen	30	30	30
Gestattungen	174	174	172
Verkaufte Grundstücke außerhalb des Grundstücksfonds	9	9	6

Erläuterungen und Perspektiven

Der Zuschussbedarf für das Produkt Liegenschaften erhöht sich um 3.112 € auf 45.525 €.

Entwicklung der Erträge:
Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Gebühren im Rahmen der Vorkaufsrechtsbescheinigungen) konnten verbessert werden. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Pachteinnahmen) entsprechen den Planansätzen. Zusätzlich konnten Erstattungen (Kosten eines Gleisanschlusses in einem städtischen Gewerbegebiet) vereinnahmt werden.
Unter den "Sonstigen ordentlichen Erträgen" sind die Erlöse aus Grundstücksverkäufen von unbebauten Grundstücken von 2.043 € sowie die Einnahmen für Dienstbarkeiten von 1.430 € zu finden. Den Einzahlungen für Grundstücksverkäufe stehen aber auf der anderen Seite unter der Position "Sonstige ordentliche Aufwendungen" entsprechende Abgänge auf Buchrestwerte gegenüber.

Entwicklung der Aufwendungen:
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen erhöhen sich leicht um rd. 570,00 €.
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Unterhaltung des städtischen unbebauten Grundvermögens) reduzieren sich um rd. 2.400,00 € gegenüber den Planansätzen, da die Unterhaltungsaufwendungen durch den Verkauf von Grundstücken in geringerem Umfang anfallen.
Unter den "Sonstigen ordentlichen Aufwendungen" befinden sich neben dem Abgang der Buchrestwerte (2.493 €) weitere lfd. Bewirtschaftungsaufwendungen des städt. Grundvermögens (8.907 €).

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3140

Liegenschaften

Produktverantwortung

Tüllmann, Angelika Vogel, Daniela

Rösen, Thomas

Bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen kommt es durch Gerichtskosten in einem Streitverfahren zu einer Erhöhung von 6.440 € gegenüber dem Planansatz. Mit einer Erstattung der Kosten ist nach Rechtskraft des Urteils in 2009 zu rechnen.

Jahresbericht 2008
Investitionen

Produkt B3140
Liegenschaften

Produktverantwortung
Tüllmann, Angelika Vogel, Daniela
Rösen, Thomas

	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Einzahlungen						
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
11118-6821000000	71.666	15.000	15.000	2.042,00	-12.958,00	0
Summe Einzahlungen	**71.666**	**15.000**	**15.000**	**2.042,00**	**-12.958,00**	**0**
Auszahlungen						
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
11118-7821000000	0	5.000	5.000	8.106,54	3.106,54	0
Summe Auszahlungen	**0**	**5.000**	**5.000**	**8.106,54**	**3.106,54**	**0**
Saldo	71.666	10.000	10.000	-6.064,54	-16.064,54	0

Erläuterungen und Perspektiven

Die Einzahlungen von 2.042 € resultieren aus dem Verkauf von 5 kleinen Splissparzellen sowie der Teilfläche eines landwirtschaftlichen Grundstücks zur Anlegung des Geh-/Radweges Assinghausen - Wiemeringhausen. Geplante darüber hinausgehende Veräußerungen konnten wegen fehlenden Kaufinteresses nicht realisiert werden.

Die Auszahlungen von 8.106 € dienten zum Erwerb von 2 Grundstücken in Bigge und Wulmeringhausen. Ferner wurden die Kosten einer Bebauungsplanänderung gezahlt, die erforderlich wurde, um ein Grundstück in Olsberg als Bauplatz vermarkten zu können.

Insgesamt ergibt sich statt eines Überschusses von 10.000 € ein Jahresfehlbetrag von 6.065 €.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3140

Liegenschaften

Produktverantwortung

Tüllmann, Angelika Vogel, Daniela

Rösen, Thomas

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.970,00	2.000	2.000	2.418,00	418,00	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.758,58	15.500	15.500	16.399,35	899,35	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.669,31	0	0	952,38	952,38	0
Sonstige Einzahlungen	11.874,94	0	0	8.399,51	8.399,51	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.272,83	17.500	17.500	28.169,24	10.669,24	0
Personalauszahlungen	21.991,46	25.947	25.947	24.907,08	-1.039,92	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	1.628	1.628	0,00	-1.628,00	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.776,98	9.000	9.000	6.473,40	-2.526,60	0
Sonstige Auszahlungen	25.959,85	9.200	9.200	8.907,23	-292,77	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.728,29	45.775	45.775	40.287,71	-5.487,29	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-14.455,46**	**-28.275**	**-28.275**	**-12.118,47**	**16.156,53**	**0**
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	71.666,12	15.000	15.000	2.042,00	-12.958,00	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.666,12	15.000	15.000	2.042,00	-12.958,00	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.000	5.000	8.106,54	3.106,54	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000	8.106,54	3.106,54	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	**71.666,12**	**10.000**	**10.000**	**-6.064,54**	**-16.064,54**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**57.210,66**	**-18.275**	**-18.275**	**-18.183,01**	**91,99**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	57.210,66	-18.275	-18.275	-18.183,01	91,99	0
Saldo	**57.210,66**	**-18.275**	**-18.275**	**-18.183,01**	**91,99**	**0**

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3150

Eigenbetriebe

Produktverantwortung

Schulte, Hubertus — Grosche, Ferdi

Rösen, Thomas — Hart, Kristina

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	508.049,11	548.853	548.853	511.092,97	-37.760,03	0
Ordentliche Erträge	508.049,11	548.853	548.853	511.092,97	-37.760,03	0
Personalaufwendungen	352.936,10	365.021	365.021	330.213,28	-34.807,72	0
Versorgungsaufwendungen	44.856,56	43.008	43.008	50.159,10	7.151,10	0
Ordentliche Aufwendungen	397.792,66	408.029	408.029	380.372,38	-27.656,62	0
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	110.256,45	140.824	140.824	130.720,59	-10.103,41	0
Ordentliches Ergebnis	**110.256,45**	**140.824**	**140.824**	**130.720,59**	**-10.103,41**	**0**
Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	110.256,45	140.824	140.824	130.720,59	-10.103,41	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	131.876,45	140.824	140.824	131.420,60	-9.403,40	0
Ergebnis	**-21.620,00**	**0**	**0**	**-700,01**	**-700,01**	**0**

Kennzahlen

Beschreibung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008
Kommunalbetrieb gesamt			
- Aufwand Ergebnisplan	4.667.550 €	5.220.520 €	6.371.131 €
- Auszahlungen Investitionsplan ohne Finanzierungstätigkeit	2.679.050 €	8.375.700 €	6.263170 €
Kommunalbetrieb Gebäudewirtschaft			
- Gesamtnutzflächen der Gebäude des KBO	37.480 m²	36.940 m²	36.940 m²
- Mietwohnungen	16	16	16
- Hausmeister	4	4	4
- Reinigungskräfte (teilzeitbeschäftigt)	17	17	16
- Anzahl der Gebäude bzw. -teile	56	56	56
Kommunalbetrieb Bauhof			
- Mitarbeiter Bauhof einschl. Leiter	19	20	20
- Erträge einschl. interner Leistungsbeziehungen	1.194.300 €	1.075.700 €	1.212.114 €
Kommunalbetrieb Grundstücks- und Erschließungsfonds (ab 2006 im KBO)			
- Anzahl der Wohn- und Gewerbegebiete	23	22	22
- Verkaufte Wohn- und Gewerbegrundstücke	4	7	6
Kommunalbetrieb Aqua Olsberg ab 2006			
- Aufwand Ergebnisplan	113.000 €	334.900 €	1.603.334 €
- Auszahlungen Investitionsplan	753.000 €	4.090.500 €	5.547.622 €
Abwasserwerk			
- Erfolgsplan	3.603.000 €	3.642.800 €	3.672.100 €
- Vermögensplan	2.472.300 €	2.844.800 €	3.022.200 €
- Netzlänge	185 km	187 km	188 km

Erläuterungen und Perspektiven

In diesem Produkt sind die Finanzbeziehungen zwischen dem Stadthaushalt und den Eigenbetrieben (dem Kommunalbetrieb Olsberg mit seinen 4 Betriebszweigen, dem Abwasserwerk der Stadt Olsberg und der Hochsauerlandwasser GmbH) dargestellt.

Jahresbericht 2008
Teilergebnisrechnung

Produkt B3150	**Produktverantwortung**	
Eigenbetriebe	Schulte, Hubertus	Grosche, Ferdi
	Rösen, Thomas	Hart, Kristina

Die unter den Einnahmen ausgewiesenen Verwaltungskostenerstattungen dienen zur Deckung der entspr. Personal- und Versorgungsaufwendungen und den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (= sächlichen Verwaltungskosten) für die jeweiligen Betriebe.

Die Verwaltungskostenerstattungen teilen sich auf die Eigenbetriebe wie folgt auf:

216.160 €	Kommunalbetrieb - Gebäudewirtschaft -
44.405 €	Kommunalbetrieb - Baubetriebshof -
92.421 €	Kommunalbetrieb - Grundstücks- und Erschließungsfonds -
60.492 €	Kommunalbetrieb - Badneubau -
28.546 €	Abwasserwerk
69.069 €	Hochsauerlandwasser GmbH

511.093 €	

Dem stehen für die o. g. Eigenbetriebe / Betriebszweige Personalausgaben (330.213 €), Versorgungsaufwendungen (50.159 €)) und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (sächliche Verwaltungskosten =131.420 €), insgesamt 511.793 € gegennüber.

Das sich bei der Gegenüberstelllung der Ertäge aus Verwaltungskostenerstattungen (511.093 €) und Aufwendungen (insgesamt: 511.793 €) ergebende Defizit von 700 € ist darauf zurück zuführen, dass nachträgliche zusätzlichen Kosten der Altersteilzeit eines Beschäftigten im FB 3 nicht in vollem Umfang mit in die Berechnung der Verwaltungskostenerstattung eingeflossen sind.

Jahresbericht 2008
Teilfinanzrechnung

Produkt B3150

Eigenbetriebe

Produktverantwortung

Schulte, Hubertus — Grosche, Ferdi

Rösen, Thomas — Hart, Kristina

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Haushalt Ansatz	Fortgesch. Ansatz	Jahres-ergebnis	Abweich-ung	Übertrag Folgejahr
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	540.673,69	548.853	548.853	527.666,70	-21.186,30	0
Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.006,72	0	0	12.426,45	12.426,45	0
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	552.680,41	548.853	548.853	540.093,15	-8.759,85	0
Personalauszahlungen	299.119,69	343.401	343.401	330.955,03	-12.445,97	0
Versorgungsauszahlungen	0,00	43.008	43.008	0,00	-43.008,00	0
Sonstige Auszahlungen	6.003,36	0	0	13.289,45	13.289,45	0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.123,05	386.409	386.409	344.244,48	-42.164,52	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**247.557,36**	**162.444**	**162.444**	**195.848,67**	**33.404,67**	**0**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**247.557,36**	**162.444**	**162.444**	**195.848,67**	**33.404,67**	**0**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	247.557,36	162.444	162.444	195.848,67	33.404,67	0
Saldo	**247.557,36**	**162.444**	**162.444**	**195.848,67**	**33.404,67**	**0**