

Universitätsstadt
Siegen

Jahresabschluss 2010

Jahresabschluss der Stadt Siegen für das Haushaltsjahr 2010

aufgestellt:

Siegen, 24/11. 2014

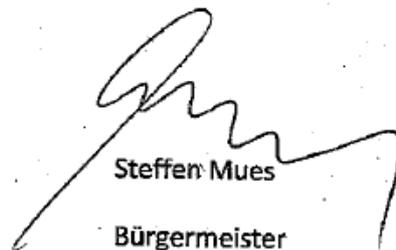
bestätigt:

Siegen, 25.11. 2014



Manfred Reisch

stv. Stadtkämmerer



Steffen Mues

Bürgermeister

Inhaltsübersicht

	Seite
1. Vorwort	4 – 5
2. Gesamtergebnisrechnung	6 – 7
3. Gesamtfinanzrechnung	8 – 9
4. Bilanz	10 – 12
5. Anhang	13 – 24
6. Lagebericht	25 – 39
7. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen Produktbereiche 001 bis 017	40 - 86
Anlagen A und B – Angaben nach § 95 II GO	87 - 98
Anlage C – Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen	99 - 104

1. VORWORT

Nach § 95 Gemeindeordnung NRW (GO) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus

- der Bilanz,
- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- dem Anhang,
- dem Lagebericht und
- Angaben über die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO sowie über die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind.

Für den Jahresabschluss 2010 wird von der Verfahrenserleichterung gem. Artikel 8 § 4 NKFVG Gebrauch gemacht.

Erläuterung:

Infolge der Umstellung der kommunalen Rechnungslegung von der Kameralistik auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) ist eine Vielzahl der Städte und Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen derzeit nicht in der Lage, die geforderten Jahresabschlüsse termingerecht zu erstellen, bzw. die Prüfung der Abschlüsse einschließlich der geforderten Testierungen zeitnah abzuschließen.

Dies betrifft in NRW insbesondere die nach der Eröffnungsbilanz zu erstellenden Abschlüsse für die Haushaltsjahre 2009 und 2010, setzt sich aber wegen der damit verbundenen Folgewirkungen auch für die Haushaltsjahre 2011ff. fort. Der Landesgesetzgeber hat sich deshalb im Rahmen der Evaluierung des NKF-Gesetzes aus dem Jahre 2004 entschlossen, hier durch einen weitestgehenden Verzicht auf die Prüfung der Abschlüsse der Jahre 2010 und früher eine deutliche Beschleunigung des Prüfungs- und Feststellungsverfahrens zu ermöglichen und so wieder zu einer zeitnahen Erstellung, Prüfung und Feststellung der kommunalen Jahresabschlüsse zu kommen. Hierzu heißt es in Artikel 8 § 4 des Ersten Gesetzes über die Weiterentwicklung des NKF in Nordrhein-Westfalen (NKFVG):

„Der Anzeige des Jahresabschlusses des Haushaltsjahres 2011 sind die Jahresabschlüsse des Haushaltsjahres 2010 und der Vorjahre beizufügen, soweit diese noch nicht nach § 96 Absatz 2 Satz 1 der GO angezeigt wurden. Die Jahresabschlüsse des Haushaltsjahres 2010 und der Vorjahre können in der vom Bürgermeister nach § 95 Absatz 3 der GO bestätigten Entwurfsfassung der Anzeige beigefügt werden. Der Rat ist über diese Anzeige zu unterrichten.“

Die Regelung wird wie folgt begründet:

„Die Gemeinde hat für jedes Haushaltsjahr ihre Jahresergebnisse und den Stand ihrer Vermögens- und Schuldenlage ordentlich zu dokumentieren und die Geschäftsvorfälle ordnungsmäßig zu buchen, um ressourcenbezogen und vermögensmäßig Rechenschaft legen und den Stand ihrer wirtschaftlichen Lage ausreichend nachweisen zu können. Im Zusammenhang mit der ordnungsgemäßen Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2011 soll es ausreichend sein, wenn die Haushaltsabrechnungen für das Haushaltsjahr 2010 und die Vorjahre von der gemeindlichen Verwaltung ordnungsgemäß abgeschlossen worden sind. Die betreffenden Jahresabschlüsse können dann in der vom Bürgermeister nach § 96 der Gemeindeordnung bestätigten Entwurfsfassung der Anzeige des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2011 beigefügt werden. Auf das weitere Verfahren für diese Jahresabschlüsse kann dann verzichtet werden. Der Rat ist über diese Anzeige zu unterrichten“

Für den Jahresabschluss 2010 wurde gem. Ratsbeschluss vom 06.03.2013 die o.g. Verfahrenserleichterung gem. Artikel 8 § 4 NKFWG genutzt.

Jahresabschluss der Stadt Siegen

2. GESAMTERGEBNISRECHNUNG



**Stadt Siegen
Jahresabschluss 2010
Ergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2009	Ansatz 2010	2010	Ansatz/Ist Sp.3 ./ Sp.2
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	107.722.842,46	103.308.500	118.964.569,00	15.656.069,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.475.297,42	40.633.340	40.848.447,98	215.107,98
3 + Sonstige Transfererträge	1.042.811,21	1.092.100	932.829,94	-159.270,06
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.672.837,48	20.337.830	21.816.124,74	1.478.294,74
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.049.931,73	5.363.320	5.588.464,61	225.144,61
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.022.178,90	7.151.763	7.662.289,74	510.526,74
7 + Sonstige ordentliche Erträge	9.680.167,74	9.783.263	12.188.206,94	2.404.943,94
8 + Aktivierte Eigenleistungen	603.403,37	470.000	1.268.595,91	798.595,91
9 + Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	189.269.470,31	188.140.116	209.269.528,86	21.129.412,86
11 - Personalaufwendungen	57.548.744,06	58.341.075	54.266.432,26	-4.074.642,74
12 - Versorgungsaufwendungen	8.659.267,55	6.167.560	7.314.769,66	1.147.209,66
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.454.278,46	41.037.833	37.220.642,07	-3.817.190,43
14 - Bilanzielle Abschreibungen	20.314.219,79	17.070.180	20.209.737,66	3.139.557,66
15 - Transferaufwendungen	97.362.348,38	101.558.219	101.142.915,93	-415.303,07
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.950.502,72	6.666.665	9.961.434,46	3.294.769,46
17 = Ordentliche Aufwendungen	229.289.360,96	230.841.532	230.115.932,04	-725.599,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-40.019.890,65	-42.701.416	-20.846.403,18	21.855.012,32
19 + Finanzerträge	4.185.165,76	5.038.400	5.140.178,23	101.778,23
20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.406.341,20	8.574.500	14.789.660,28	6.215.160,28
21 = Finanzergebnis	-3.221.175,44	-3.536.100	-9.649.482,05	-6.113.382,05
22 = Ordentliches Ergebnis	-43.241.066,09	-46.237.516	-30.495.885,23	15.741.630,27
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-43.241.066,09	-46.237.516	-30.495.885,23	15.741.630,27

Jahresabschluss der Stadt Siegen

3. GESAMTFINANZRECHNUNG



Stadt Siegen
Jahresabschluss 2010
Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
in €	2009	2010	2010	Sp.3 ./ Sp.2
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	104.215.848,71	103.308.500	114.901.900,38	11.593.400,38
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.248.104,47	34.707.340	33.157.573,01	-1.549.766,99
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	1.124.316,21	1.092.100	972.966,25	-119.133,75
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.643.858,27	20.217.830	20.660.928,81	443.098,81
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.985.726,00	5.363.320	5.504.928,79	141.608,79
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.912.554,76	7.151.763	8.389.974,40	1.238.211,40
7 + Sonstige Einzahlungen	8.973.717,16	9.134.980	8.809.440,19	-325.539,81
8 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	12.969.289,61	5.038.400	13.978.747,58	8.940.347,58
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	189.073.415,19	186.014.233	206.376.459,41	20.362.226,41
10 - Personalauszahlungen	55.951.172,84	57.220.295	56.805.813,68	-414.481,32
11 - Versorgungsauszahlungen	5.865.951,26	5.416.200	5.424.149,42	7.949,42
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.898.805,63	44.346.456	38.410.341,56	-5.936.114,37
13 - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	16.138.965,11	8.574.500	16.373.785,26	7.799.285,26
14 - Transferauszahlungen	97.728.313,66	101.558.219	100.667.513,48	-890.705,52
15 - Sonstige Auszahlungen	7.308.698,42	6.718.665	6.785.120,62	66.455,62
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.891.906,92	223.834.335	224.466.724,02	632.389,09
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.818.491,73	-37.820.102	-18.090.264,61	19.729.837,32
18 + Investitionszuwendungen	9.631.441,62	12.527.000	9.816.618,18	-2.710.381,82
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.430.571,30	6.711.000	2.495.589,51	-4.215.410,49
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	9.439.412,02	1.177.010	1.181.991,96	4.981,96
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	320.437,74	3.115.000	1.690.265,57	-1.424.734,43
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	3.900,00	0	17.751,37	17.751,37
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.825.762,68	23.530.010	15.202.216,59	-8.327.793,41
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.013.816,81	3.383.000	2.210.050,73	-1.172.949,27
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.892.736,45	26.516.611	12.526.181,44	-13.990.429,69
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.453.811,76	4.030.634	2.842.007,20	-1.188.627,19
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	500,00	145.900	145.900,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	527.575,44	23.012	832.706,10	809.694,42
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.888.440,46	34.099.157	18.556.845,47	-15.542.311,73
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	8.937.322,22	-10.569.147	-3.354.628,88	7.214.518,32
32 = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	-22.881.169,51	-48.389.249	-21.444.893,49	26.944.355,64
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.608.361,11	10.180.000	7.456.320,87	-2.723.679,13
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.242.061,44	0	200.201.162,60	200.201.162,60
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	3.827.333,21	8.024.100	11.606.600,54	3.582.500,54
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	141.152.688,18	0	168.413.870,38	168.413.870,38
37 = Saldo der Finanzierungstätigkeit	21.870.401,16	2.155.900	27.637.012,55	25.481.112,55
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.010.768,35	-46.233.349	6.192.119,06	52.425.468,19
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.435.044,26	3.395.145	3.395.144,93	0,00
41 = Liquide Mittel	3.424.275,91	-42.838.204	9.587.263,99	52.425.468,19

Jahresabschluss der Stadt Siegen

4. BILANZ

Bilanz der Stadt Siegen zum 31.12.2010

Aktiva	31.12.2010	31.12.2009
1. Anlagevermögen	1.072.162.210,21 €	1.066.059.075,52 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	271.754,43 €	250.003,31 €
1.2 Sachanlagen	874.592.066,53 €	868.475.466,95 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.363.309,20 €	162.560.392,44 €
1.2.1.1 Grünflächen	63.627.729,79 €	63.668.610,05 €
1.2.1.2 Ackerland	6.846.617,89 €	6.462.661,63 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	15.288.820,14 €	15.371.409,87 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	76.600.141,38 €	77.057.710,89 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	342.365.002,63 €	335.951.966,25 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	14.841.916,84 €	15.022.016,84 €
1.2.2.2 Schulen	212.164.292,41 €	212.791.970,22 €
1.2.2.3 Wohnbauten	3.224.883,54 €	3.324.102,73 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	112.133.909,84 €	104.813.876,46 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	321.043.314,83 €	325.193.578,06 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	52.455.573,30 €	51.528.982,45 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	36.166.912,36 €	36.727.903,01 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	616.470,22 €	647.293,73 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	889.103,65 €	858.500,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	229.820.918,78 €	234.393.919,96 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.094.336,52 €	1.036.978,91 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	14.763.325,32 €	14.874.932,98 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.087.336,00 €	7.086.338,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.462.159,63 €	7.553.843,66 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.626.157,78 €	7.263.578,50 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.881.461,14 €	7.990.837,06 €
1.3 Finanzanlagen	197.298.389,25 €	197.333.605,26 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	65.926.692,70 €	65.926.692,70 €
1.3.2 Beteiligungen	1.886.101,69 €	1.886.101,69 €
1.3.3 Sondervermögen	106.498.805,88 €	106.498.805,88 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	21.021.230,49 €	21.016.999,39 €
1.3.5 Ausleihungen	1.965.558,49 €	2.005.005,60 €
2. Umlaufvermögen	28.672.429,24 €	16.888.162,67 €
2.1 Vorräte	256.235,07 €	415.343,29 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	256.235,07 €	415.343,29 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.796.927,96 €	12.175.250,57 €
Öffentlich- rechtliche Forderungen und aus		
2.2.1 Transferleistungen	15.605.655,27 €	9.780.430,80 €
2.2.1.1 Gebühren	1.040.728,33 €	1.029.067,04 €
2.2.1.2 Beiträge	173.127,14 €	222.763,28 €
2.2.1.3 Steuern	8.688.751,43 €	5.436.157,62 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	56.251,57 €	13.215,99 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen	5.646.796,80 €	3.079.226,87 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.213.532,90 €	2.327.558,28 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	621.658,01 €	1.078.342,26 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	569.650,59 €	283.540,66 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	232.936,30 €	116.999,14 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	789.288,00 €	848.676,22 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	977.739,79 €	67.261,49 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.130,92 €	902.423,88 €
2.4 Liquide Mittel	9.618.135,29 €	3.395.144,93 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.712.182,39 €	2.421.437,34 €
Bilanzsumme	1.103.546.821,84 €	1.085.368.675,53 €

Passiva	31.12.2010	31.12.2009
1. Eigenkapital	<u>368.822.846,55 €</u>	<u>399.472.083,04 €</u>
1.1 Allgemeine Rücklage	386.620.587,87 €	386.773.939,13 €
Deckungsrücklage ("davon Ausweis" allgemeine Rücklage)	2.772.767,47 €	362.509,50 €
1.2 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	55.939.210,00 €	55.939.210,00 €
1.4 Jahresfehlbetrag	-30.495.885,23 €	-43.241.066,09 €
Verlustvortrag aus Vorjahren	-43.241.066,09 €	
2. Sonderposten	<u>302.557.554,33 €</u>	<u>300.625.827,67 €</u>
2.1 für Zuwendungen	261.422.986,55 €	259.212.285,49 €
2.2 für Beiträge	38.485.518,15 €	38.839.950,76 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	2.148.797,00 €	2.104.151,00 €
2.4 Sonstige Sonderposten	500.252,63 €	469.440,42 €
3. Rückstellungen	<u>130.845.824,25 €</u>	<u>133.516.037,54 €</u>
3.1 Pensionsrückstellungen	105.365.035,00 €	107.056.380,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	13.747.637,93 €	15.074.818,06 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	11.733.151,32 €	11.384.839,48 €
4. Verbindlichkeiten	<u>280.206.845,87 €</u>	<u>233.071.967,13 €</u>
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	95.052.066,59 €	99.052.699,21 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	566.054,39 €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	95.052.066,59 €	98.486.644,82 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	152.030.689,53 €	113.052.619,84 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.863.571,11 €	0,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.078.545,99 €	6.887.454,36 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	220.173,73 €	28.488,48 €
4.7 Erhaltene Anzahlungen	8.462.378,19 €	7.407.474,82 €
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	7.499.420,73 €	6.643.230,42 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	<u>21.113.750,84 €</u>	<u>18.682.760,15 €</u>
Bilanzsumme	1.103.546.821,84 €	1.085.368.675,53 €

Jahresabschluss der Stadt Siegen

5. ANHANG

- 5.1 Einleitung
- 5.2 Bilanz
 - a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
 - b) Kommentierungen zu einzelnen Bilanzpositionen
 - c) Korrekturen der Bilanz nach Feststellung der Eröffnungsbilanz
- 5.3 Finanzielle Verpflichtungen (Bürgschaften, Leasing)
- 5.4 Anlagenspiegel
- 5.5 Forderungsspiegel
- 5.6 Verbindlichkeitspiegel

5.1 Einleitung

Die Stadt Siegen hat zum 01.01.2009 ihr Rechnungswesen von der Kameralistik auf das System der doppelten Buchführung nach den Grundsätzen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) umgestellt.

Insbesondere aufgrund des enormen Aufwands zur Erfassung des Anlagevermögens konnte die Eröffnungsbilanz (EÖB) zum 01.01.2009 erst am 06.03.2013 vom Rat der Stadt festgestellt werden.

Die EÖB ist maßgebliche Voraussetzung zur Erstellung der Jahresabschlüsse gemäß § 95 GO NRW.

Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermitteln und ist zu erläutern. Er besteht aus der Ergebnis- und der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz sowie dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht sowie ein Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel beizufügen.

Gemäß Ratsbeschluss vom 06.03.2013 werden bzgl. der Abschlüsse 2009 und 2010 die sich aus Art. 8 § 4 NKFWG ergebenden Erleichterungsregelungen angewandt. Konkret heißt das, dass eine Verfahrensbeschleunigung stattfindet und die Abschlüsse der Jahre 2009 und 2010 zusammen mit dem Abschluss 2011 in den Rat eingebracht werden.

Der Fachbereich 3/1 ist bestrebt, zukünftig die Jahresabschlüsse entsprechend der gesetzlichen Vorgaben wesentlich zeitnäher nach Ende des Haushaltsjahres vorzulegen. Dabei wird davon ausgegangen, dass sich gewisse Routinen entwickeln, die zu einer Beschleunigung der Arbeitsabläufe führen.

5.2 Bilanz

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2010 sowie der Anhang und der Lagebericht zur Schlussbilanz wurden auf Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt.

Die Ermittlung der Wertansätze in der Eröffnungsbilanz erfolgte gem. § 92 Abs. 3 GO und § 54 Abs. 1 GemHVO auf der Basis von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Diese ermittelten Werte bilden die wertmäßige Obergrenze für die einzelnen Vermögensgegenstände und gelten für die folgenden Jahresabschlüsse als Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

In der Bilanz sind nach dem Vollständigkeitsgebot (§ 41 Abs. 1 GemHVO) sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen.

Bei der Bilanzierung wurden gem. § 32 GemHVO die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung angewendet.

Insbesondere wurden folgende Grundsätze beachtet:

- Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet.
- Es wurde vorsichtig bewertet, d. h. alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt, selbst wenn sie erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne wurden nur berücksichtigt, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert waren.
- Im Haushaltsjahr entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge wurden unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen berücksichtigt. Diese wesentliche Abweichung von

dem im kameralen Haushaltsrecht gültigen Kassenwirksamkeitsprinzip trägt zur Ermittlung des periodengerechten Ressourcenverbrauchs und des Ressourcenaufkommens bei.

- Ein Vermögensgegenstand wurde in die Bilanz aufgenommen, wenn die Stadt das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen wurden nur die Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen.
- Die Bewertung der Zugänge zum Anlagevermögen erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Abschreibungen berechnen sich grundsätzlich nach der linearen Methode. Auf das Wahlrecht zur Anwendung der degressiven oder leistungsbezogenen Abschreibung gem. § 35 Abs. 1 GemHVO wird verzichtet. Die Nutzungsdauer ist in der Abschreibungstabelle der Stadt Siegen festgelegt, die die Vorgaben der NKF-Rahmentabelle (Anlage 15 zu § 35 GemHVO) berücksichtigt.
- Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis einschließlich 60 € ohne USt. wurden nach § 29 Abs. 3 GemHVO nicht aktiviert. Die Beschaffung dieser Vermögensgegenstände wurde gem. § 33 Abs. 4 Satz 2 GemHVO unmittelbar als Aufwand verbucht.
- Nach § 33 Abs. 4 GemHVO wurden Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten über 60 € und bis 410 € ohne USt. als geringwertige Vermögensgegenstände erfasst und im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.
- Erhaltene Zuwendungen wurden auf der Passivseite als Sonderposten bilanziert und werden über die Nutzungsdauer des Hauptanlagegutes aufgelöst.
- Rückstellungen wurden nach den Regelungen des § 36 GemHVO gebildet.
- Fest- oder Gruppenwerte gem. § 34 Abs. 3 GemHVO wurden gebildet.
- Das Abschreibungswahlrecht bei einer dauerhaften Wertminderung für Finanzanlagen gem. § 35 Abs. 5 GemHVO wurde nicht in Anspruch genommen.
- Die AfA-Tabelle der Stadt Siegen wurde in folgender Position verändert:

Nr.	Bezeichnung	Jahre	Erläuterung
3.080	Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)	10	Reduzierung von 20 auf 10 Jahre

Abweichungen von diesen Grundsätzen und weitere Besonderheiten werden bei den jeweiligen Bilanzpositionen erläutert.

b) Kommentierungen zu einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

1.2 Sachanlagen

Das Vermögen aus Sachanlagen betrug zum 31.12.2010 rd. 874,6 Mio. € (Vorjahr: 868,5 Mio. €).

In 2010 gab es einen Zugang an Sachanlagevermögen von rd. 29,7 Mio. €. Die bilanziellen Abschreibungen betragen rd. 20,2 Mio. €. Aufgrund der Vielzahl der Anlagenzugänge werden in der Betrachtung der einzelnen Bilanzpositionen nur die Anlagenzugänge aufgezeigt, die monetär bedeutsam sind.

1.2.1.1 Grünflächen

Der Kunstrasenplatz in Obersetzen wurde mit rd. 0,49 Mio. € aktiviert. Die nachträglich erfassten Teichanlagen im Stadtgebiet wurden mit rd. 0,17 Mio. € bilanziert.

1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke

Der Bilanzposition ist das Anlagevermögen der fließenden Gewässer zugeordnet. Die Renaturierungen des Siegwehres (rd. 0,26 Mio. €), des Effertswehres (I. und II. BA insg. rd. 0,95 Mio. €) und die Herstellung der Verrohrung Hubach (rd. 0,53 Mio. €) führen zu einem Anlagenzugang von zusammen rd. 1,74 Mio. €.

1.2.2.2 Schulen

Der Anlagenzugang im Schulbereich beträgt insgesamt rd. 3,6 Mio. €. Die Umwandlung zu Ganztagschulen (rd. 1,26 Mio. € Geschwister-Scholl-Schule; rd. 0,95 Mio. € Hauptschule Achenbach), die energetische Sanierung der Turnhalle der Albert-Schweitzer-Schule (rd. 0,4 Mio. €), die Konjunkturpaket II-Maßnahme an der Birlenbacher Schule (rd. 0,3 Mio. €) und die Herstellung der WC-Anlage an der Realschule Am Häusling (rd. 0,14 Mio. €) führen alleine bei den Gebäuden zu einem Zugang von rd. 3,2 Mio. €.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Den wesentlichsten Anlagenzugang stellt der Neubau der zentralen Feuer- und Rettungswache in Weidenau mit rd. 10,7 Mio. € und die dort installierten Betriebsvorrichtungen mit einem Wert von rd. 0,8 Mio. € dar. Die Inneneinrichtung und die Geräte sind bei der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung bilanziert.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Die Brücke Bahnhof Ost wurde mit einem Wert von rd. 0,58 Mio. € aktiviert.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Die Fertigstellung diverser Geh- und Fußwege (Bergstraße, Limburger Straße, Zentrale Feuer- und Rettungswache, Fürst Johann- Moritz Straße, Fußweg Am Brünkel/Am Arnold) mit rd. 0,2 Mio. €, der zum Teil durch einen Investor neu hergestellte Bereich des Sieghütter Hauptweges (rd. 0,36 Mio. €), die Parkflächen des Busbereitstellungsplatzes (rd. 0,57 Mio. €) und die investive Baumaßnahme in der Friedrich-Wilhelm-Straße (rd. 0,81 Mio. €) führen zu einem Anlagenzugang von rd. 1,94 Mio. €.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Fahrzeugbeschaffung macht den Großteil des Anlagezuges von rd. 2,07 Mio. € bei dieser Bilanzposition aus. Fünf Fahrzeuge für die Feuerwehr (rd. 1,05 Mio. €), ein Rettungsfahrzeug und zwei Krankentransportwagen mit einem Wert von rd. 0,2 Mio. €, ein Abfallsammelfahrzeug (0,18 Mio.€), diverse PKW mit rd. 0,15 Mio. € sowie sonst. Kleinfahrzeuge mit rd. 0,12 Mio. € wurden mit insgesamt rd. 1,7 Mio. € bilanziert.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Alleine die Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen (60 - 410 € netto) belief sich in 2010 auf rd. 0,87 Mio. €.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zum 01.01.2010 sind Anlagen im Bau im Wert von rd. 8 Mio. € aus Vorjahren bilanziert. Den Zugängen mit rd. 12,1 Mio. € stehen Umbuchungen (Aktivierungen) auf die Sachanlagekonten mit rd. 9 Mio. € gegenüber. Zum 31.12.2010 ergibt sich ein Bestand von rd. 10,9 Mio. €.

2. Umlaufvermögen

2.2.1.3 Steuern

Durch den Gewerbesteuerereinbruch in 2009 erfolgte für das Jahr 2010 eine Neuberechnung. Diese Neuberechnungen ergaben größtenteils eine Nachveranlagung der Steuerpflichtigen.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

In der Position „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ werden die Forderungen des normalen Geschäftsbetriebs ausgewiesen. Darüber hinaus bestanden Forderungen in Höhe von rd. 1,25 Mio. € aus noch nicht gezahlten Zuwendungen für Baumaßnahmen und rd. 0,6 Mio. € Forderungen aus Körperschaftsteuer.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Unter der Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ werden die steuerlichen Sachverhalte der Betriebe gewerblicher Art abgebildet. Durch die verzögerte Abrechnung einiger Baumaßnahmen konnte die steuerliche Abwicklung erst in den folgenden Jahren durchgeführt werden.

Passiva

1. Eigenkapital

Die Hauptursache für die Verringerung des Eigenkapitals um rd. 30,65 Mio. € zum Jahresende liegt im auszuweisenden Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung in Höhe von rd. 30,50 Mio. €. Durch Korrekturen der Eröffnungsbilanz nach § 57 GemHVO verringert sich das Eigenkapital um rd. 0,18 Mio. €. Die Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung führt zu einer Erhöhung des Eigenkapital um rd. 0,03 Mio. €.

1.1 Allgemeine Rücklage

Die Ermächtigungsübertragungen aus 2010 für Aufwendungen (z.B. Mittel des Konjunkturpaketes II, Bauunterhaltung) in Höhe von insgesamt rd. 2,77 Mio. € sind als Deckungsrücklage („davon Ausweis“ der Allgemeinen Rücklage) im Bereich des Eigenkapitals auszuweisen (§ 22 GemHVO).

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist bis zum Jahresabschluss 2011 in ihrer ursprünglichen Höhe von rd. 55,9 Mio. € auszuweisen, bis der Rat über die Verwendung der Jahresfehlbeträge 2009 bis 2011 entschieden hat. De facto wurde die Ausgleichsrücklage in 2010 „aufgebraucht“.

1.4 Jahresfehlbetrag / Verlustvortrag aus Vorjahren

Da der Rat nach § 96 Abs. 1 S. 2 GO NRW über die Verwendung des Jahresfehlbetrages aus den Jahren 2009 und 2010 mit der Feststellung des Jahresabschlusses 2011 zu beschließen hat, ergibt sich folgende Darstellung:

Unter der Position Jahresfehlbetrag ist das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung 2010 mit rd. - 30,496 Mio. € ausgewiesen. In der Position Verlustvortrag aus Vorjahren wird der Jahresfehlbetrag aus 2009 mit rd. - 43,241 Mio. € dargestellt. Insgesamt ergibt sich summiert für die Jahre 2009 und 2010 ein Fehlbetrag von rd. - 73,737 Mio. €.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Die pauschalen Förderungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG), die allgemeine Investitionspauschale (rd. 2,22 Mio. €), die Schul- bzw. Bildungspauschale (investiver Anteil von rd. 0,99 Mio. €) und die Sportpauschale (rd. 0,28 Mio. €) führen insg. zu einem Zugang an Sonderposten aus Zuwendungen von rd. 3,49 Mio. €. Während die Finanzmittel der allgemeinen Investitionspauschale zur Bildung von Sonderposten vorwiegend bei Straßenbaumaßnahmen und Fahrzeugen eingesetzt wurde, ist die Schulpauschale bei der Bildung von Sonderposten von in 2010 abgeschlossenen investiven Schulbaumaßnahmen und die Sportpauschale zur Bildung eines Sonderpostens für den Kunstrasenplatz Obersetzen verwendet worden.

Mit der vom Land gewährten Feuerschutzpauschale in Höhe von rd. 0,17 Mio. € wurden Sonderposten für die erfolgte Fahrzeugbeschaffung im Bereich des Feuerschutzes gebildet.

Maßnahmenbezogene Förderungen führten zu einer Passivierung von Sonderposten für Zuwendungen in einem Gesamtvolumen von rd. 5,67 Mio. €.

In 2010 wurden Sonderposten für Zuwendungen in einer Größenordnung von rd. 7,11 Mio. € aufgelöst.

3. Rückstellungen

	Anfangs- bestand 01.01.2010	End- bestand 31.12.2010
Pensions- und Beihilferückstellungen gesamt:	107.056.380,00 €	105.365.035,00 €
Pensionsrückstellung für Beschäftigte	37.609.363,00 €	34.511.072,00 €
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	10.318.990,00 €	10.397.100,00 €
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	46.016.353,00 €	46.265.798,00 €
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	13.111.674,00 €	14.191.065,00 €
Instandhaltungsrückstellungen gesamt:	15.074.818,06 €	13.747.637,93 €
Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	8.374.127,71 €	7.801.668,33 €
Instandhaltungsrückstellungen Infrastrukturvermögen	6.700.690,35 €	5.945.969,60 €
Sonstige Rückstellungen gesamt:	11.384.839,45 €	11.733.151,32 €
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	2.783.111,00 €	2.409.265,00 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	533.473,00 €	611.869,00 €
Rückstellung für die Inanspruchnahme Altersteilzeit	2.274.303,30 €	2.940.686,89 €
Rückstellungen Ruhegeldkasse	1.093.154,00 €	919.857,00 €
Rückstellungen Risiko Fremdwährung	143.356,60 €	132.826,33 €
Drohverlustrückstellung Derivate	1.106.223,00 €	1.285.184,00 €
Rückstellung Treueprämie Freiwillige Feuerwehr	76.700,00 €	112.592,00 €
Rückstellungen Brandschutz, GuVV und PCB-Sanierung Rathaus Geisweid	2.723.996,54 €	2.376.305,70 €
Rückstellungen Dienstherrnwechsel Beamte	252.048,00 €	549.351,00 €
Rückstellung GPA-Prüfung Jahresabschlüsse	150.000,00 €	120.456,00 €
Steuerrückstellung Betriebe gewerblicher Art	24.173,25 €	5.932,28 €
Andere sonstige Rückstellungen	224.300,76 €	268.826,12 €

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Die finanzmathematischen Gutachten der Westfälisch-Lippischen-Versorgungskasse Münster (wvk) zur Ermittlung der Pensionsrückstellungen für aktive Beamte wurde zum 31.12.2008 und 31.12.2009 auf der Grundlage von Pauschalwerten vorgenommen. In 2010 wurden die Berechnungen auf der Grundlage der tatsächlichen Erwerbsbiographien der aktiven Beamten durchgeführt. Hieraus resultiert im Wesentlichen die Verringerung um rd. 3,1 Mio. € bei der Position Pensionsrückstellungen für Beschäftigte.

In den weiteren Segmenten der Pensions- und Beihilferückstellungen mussten insgesamt rd. 1,4 Mio. € aufwandswirksam zugeführt werden. Im Saldo ergibt sich im Jahresabschluss für die Pensions- und Beihilferückstellungen insgesamt eine Verringerung von rd. 1,7 Mio. €.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Es wurden drei Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2010 mit einem Gesamtvolumen von rd. 0,159 Mio. € aufwandswirksam gebildet.

Bezeichnung der Liegenschaft	Anlagenbezeichnung	Bestandskonto	Anlagen-Ident	Betrag der Rückstellung pro Maßnahme
Hauptschule Eiserfeld	Turnhalle (Trakt III)	0324000	00161	82.900 €
Ges. Eiserfeld / ehe.Richerfeld.	Kulturzentrum	0324000	00018	27.100 €
Gymnasium Auf der Morgenröthe	Hauptgebäude	0324000	00131	48.800 €

Durch den Wegfall von Maßnahmen (Umplanung von Einzelmaßnahmen im Gebäudebereich) bzw. durch deren günstigere Abwicklung wurden Rückstellungen in Höhe von rd. 0,63 Mio. € aufgelöst. Der maßnahmenbezogene Verbrauch (Auszahlung) aus den Rückstellungen betrug in 2010 rd. 0,88 Mio. €. Somit sind zum 31.12.2010 rd. 22% der in der Eröffnungsbilanz eingestellten Rückstellungen abgearbeitet bzw. aufgelöst worden.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Das Gesamtaufkommen der sonstigen Rückstellungen zum Jahresende verringert sich um rd. 0,35 Mio. € gegenüber dem Jahresanfangsbestand.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind insbesondere wegen des Fehlbetrages der Ergebnisrechnung 2010 insgesamt um rd. 47,1 Mio. € angestiegen.

4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Restkapitalstand aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2010 reduziert sich durch planmäßige Tilgungsleistungen um rd. 4,0 Mio. € auf rd. 95,05 Mio. €.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Die Höhe der Kassenkredite ist in 2010 um rd. 38,98 Mio. € auf rd. 152,03 Mio. € deutlich angestiegen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die zentrale Feuer- und Rettungswache der Stadt Siegen wurde durch die Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH (KEG) errichtet. Die Stadt hat sich über einen kreditähnlichen Nutzungsvertrag verpflichtet, die Gesamtkosten in Höhe von rd. 11,92 Mio. € zurückzuzahlen. Durch die planmäßigen Tilgungen in 2010 ergibt sich zum 31.12.2010 eine Restschuld von rd. 11,86 Mio. €.

c) **Korrekturen der Bilanz nach Feststellung der Eröffnungsbilanz (§ 57 GemHVO)**

Ifd. Nr.	Bezeichnung/Grund der Wertberichtigung	Allgemeine Rücklage	
		Soll	Haben
1	Korrektur der doppelten Bilanzierung des Flurstücks Siegen 37/1989 (siehe Vermerk vom 06.01.2014).	108.900,00 €	
2	Korrektur einer aus 2008 nicht berücksichtigten Zuwendung des Landes NRW für Renaturierung und Rückbau des Siegwehres Stadtgrenze Siegen/Netphen	212.400,00 €	
3	Korrektur einer doppelt verbuchten investiven Auszahlung für einen Grundstückserwerb aus dem Haushaltsjahr 2008 -Baumaßnahme Renaturierung Effertswehr Siegen-	112.976,65 €	
4	Korrektur des in der EÖB zu hoch bewerteten Erbbaurechtsgrundstücks Siegen 21/536 Steinstraße (Felsensteilhang)	75.920,00 €	
5	Korrektur der in der EÖB nicht berücksichtigten Erstattungsansprüche gegenüber anderen öffentlich rechtlichen Arbeitgebern / zuversetzte Beamte - Versorgungsempfänger		722.048,00 €
6	Korrektur der in der EÖB nicht berücksichtigten Erstattungsverpflichtungen gegenüber anderen öffentlich rechtlichen Arbeitgebern / wegversetzte Beamte - Versorgungsempfänger	130.895,00 €	
7	Feststellung Prüfbericht Rechnungsprüfungsamt zur Eröffnungsbilanz; Nacherfassung und Aktivierung der Teiche der Stadt Siegen		169.958,70 €
8	Korrektur der Forderung gegenüber dem Finanzamt Siegen aus erfolgter Steuerprüfung für die Jahre 2005-2008	379.413,54 €	
9	Korrektur nicht werthaltiger Forderungen	65.762,67 €	
10	Korrektur nicht werthaltiger Verbindlichkeiten		10.386,87 €
	gesamt:	1.086.267,86 €	902.393,57 €
	Verringerung des Eigenkapitals:		-183.874,29 €

Ergibt sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden

1. mit einem zu niedrigen Wert,
2. mit einem zu hohen Wert,
3. zu Unrecht oder
4. zu Unrecht nicht

angesetzt worden sind, so ist in der später aufzustellenden Bilanz der Wertansatz zu berichtigen, wenn es sich um einen wesentlichen Wertbetrag handelt. Eine Berichtigungspflicht besteht auch, wenn am späteren Abschlussstichtag die fehlerhaft angesetzten Vermögensgegenstände nicht mehr vorhanden sind oder die Schulden nicht mehr bestehen. Maßgeblich für die Beurteilung der Fehlerhaftigkeit sind die zum Eröffnungsbilanzstichtag bestehenden objektiven Verhältnisse.

Ist eine Berichtigung vorzunehmen, so ist eine sich daraus ergebende Wertänderung ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Wertberichtigungen oder Wertnachholungen sind im Anhang der Bilanz zum aufzustellenden Jahresabschluss gesondert anzugeben. Eine Berichtigung von Wertansätzen durch eine neue Ausübung von Wahlrechten oder Ermessensspielräumen ist nicht zulässig.

Auf Grundlage der vorgenannten gesetzlichen Vorschrift wurden die in der Tabelle dargestellten Positionen/Beträge ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zum 31.12.2010 verrechnet.

Im Saldo ergibt sich zum 31.12.2010 eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage von insgesamt 183.874,29 €.

5.3 Finanzielle Verpflichtungen (Bürgschaften, Leasing)

Zum 31.12.2010 bestanden seitens der Stadt Siegen finanzielle Verpflichtungen in Höhe von **17.827 T€**. Diese resultieren aus Bürgschaften und Leasinggeschäften.

Bürgschaften für:

Vereine	9 T€
Siegener Versorgungsbetriebe	558 T€
Technologiezentrum Siegen / Kompetenzregion	
Mittelstand Siegerland-Wittgenstein	305 T€
Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH	16.900 T€.

Allen Arten von Rechtsverhältnissen, die mit „Leasing“ bezeichnet sind, ist gemeinsam, dass es sich um eine entgeltliche Gebrauchs- und Nutzungsüberlassung von Wirtschaftsgütern handelt. Leasingverträge wurden im Bereich von PKW und Kopierern geschlossen. Die jährlichen Verpflichtungen der Stadt hieraus summieren sich zum Bilanzstichtag auf rd. 55 T€.

Anlagenpiegel 2010

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	kumulierte Abschreibungen auch aus Vorjahren EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+/-	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	289.548,26	64.853,15	0,00	0,00	43.102,03	0,00	82.646,98	271.754,43	250.003,31
2. Sachanlagen	887.771.988,99	29.720.232,45	3.852.804,48	-12.842,90	20.166.635,63	0,00	39.034.507,53	874.592.066,53	868.475.466,95
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	164.898.481,40	1.681.883,44	1.472.886,09	1.960.172,68	2.371.519,68	0,00	4.704.342,23	162.363.309,20	162.560.392,44
2.1.1 Grünflächen	64.790.083,63	478.210,83	34.677,18	655.173,49	1.139.587,40	0,00	2.261.060,98	63.627.729,79	63.668.610,05
2.1.2 Ackerland	6.462.661,63	408.948,55	1.155,00	-23.837,29	0,00	0,00	0,00	6.846.617,89	6.462.661,63
2.1.3 Wald, Forsten	15.374.290,50	0,00	3.228,00	-76.481,10	2.880,63	0,00	5.761,26	15.288.820,14	15.371.409,87
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	78.271.445,64	794.724,06	1.433.825,91	1.405.317,58	1.229.051,65	0,00	2.437.519,99	76.600.141,38	77.057.710,89
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	343.126.244,50	11.983.232,93	1.579.308,98	3.362.918,83	7.360.573,33	0,00	14.528.084,65	342.365.002,63	335.951.966,25
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	15.333.453,34	0,00	0,00	132.742,99	312.842,99	0,00	624.279,49	14.841.916,84	15.022.016,84
2.2.2 Schulen	216.964.280,41	466.678,29	4.121,60	3.128.320,21	4.218.833,18	0,00	8.390.864,90	212.164.292,41	212.791.970,22
2.2.3 Wohnbauten	3.380.974,43	0,00	19.500,00	-22.847,50	56.871,69	0,00	113.743,39	3.224.883,54	3.324.102,73
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	107.447.536,32	11.516.554,64	1.555.687,38	124.703,13	2.772.025,47	0,00	5.399.196,87	112.133.909,84	104.813.876,46
2.3 Infrastrukturvermögen	333.262.571,53	2.142.755,40	262.166,63	2.089.704,11	8.135.517,25	0,00	16.189.549,58	321.043.314,83	325.193.578,06
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	51.528.982,45	821.418,85	57.549,02	162.721,02	0,00	0,00	0,00	52.455.573,30	51.528.982,45
2.3.2 Brücken und Tunnel	37.850.241,74	4.712,03	36.140,16	585.693,15	1.120.321,24	0,00	2.237.594,40	36.166.912,36	36.727.903,01
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	678.117,24	0,00	0,00	0,00	30.823,51	0,00	61.647,02	616.470,22	647.293,73
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	858.500,00	46.697,24	0,00	0,00	16.093,59	0,00	16.093,59	889.103,65	858.500,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	241.246.832,06	1.255.504,58	168.477,45	1.230.918,49	6.900.842,37	0,00	13.743.858,90	229.820.918,78	234.393.919,96
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.099.898,04	14.422,70	0,00	110.371,45	67.436,54	0,00	130.355,67	1.094.336,52	1.036.978,91
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	15.070.381,33	0,00	0,00	85.442,73	197.050,39	0,00	392.498,74	14.763.325,32	14.874.932,98
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.086.338,00	998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.087.336,00	7.086.338,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.582.997,65	646.012,86	9.438,75	1.421.747,08	1.150.474,68	0,00	2.179.159,21	8.462.159,63	7.553.843,66
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.754.137,52	1.188.740,58	416.027,38	140.180,18	951.500,30	0,00	1.040.873,12	7.626.157,78	7.263.578,50
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.990.837,06	12.076.609,24	112.976,65	-9.073.008,51	0,00	0,00	0,00	10.881.461,14	7.990.837,06
3. Finanzanlagen	197.333.605,26	17.316,91	52.532,92	0,00	0,00	0,00	0,00	197.298.389,25	197.333.605,26
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	65.926.692,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.926.692,70	65.926.692,70
3.2 Beteiligungen	1.886.101,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.886.101,69	1.886.101,69
3.3 Sondervermögen	106.498.805,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.498.805,88	106.498.805,88
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	21.016.999,39	4.231,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.021.230,49	21.016.999,39
3.5 Ausleihungen	2.005.005,60	13.085,81	52.532,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.965.558,49	2.005.005,60
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	2.005.005,60	13.085,81	52.532,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.965.558,49	2.005.005,60
4. Summe des Anlagevermögens	1.085.395.142,51	29.802.402,51	3.905.337,40	-12.842,90	20.209.737,66	0,00	39.117.154,51	1.072.162.210,21	1.066.059.075,52

Erläuterung zur Spalte "Umbuchungen +/-": Auszahlungen im Rahmen des U3 Ausbaus der Kita Bruchwiese wurden als investive Auszahlungen gewertet, die eine Aktivierung von Anlagegütern in der Bilanz der Stadt Siegen hätten nach sich ziehen müssen. Tatsächlich entsteht durch die investiven Auszahlungen kein städtisches Vermögen, da sich das bewegliche Vermögen der Kita im wirtschaftlichen Eigentum von Dritten befindet. Die investiven Auszahlungen für das Projekt von insgesamt 12.842,90€ wurden von Anlagen im Bau auf den entsprechenden aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umgebucht, der im Anlagenpiegel nicht dargestellt wird. Aus diesem Grunde schließt die Umbuchungsspalte für den Bereich der Sachanlagen mit einem Betrag von -12.842,90 € ab.

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbe- trag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren	1.040.728,33 €	1.037.859,96 €	2.868,37 €	0,00 €	1.029.067,04 €
2.2.1.2 Beiträge	173.127,14 €	159.066,28 €	14.060,86 €	0,00 €	222.763,28 €
2.2.1.3 Steuern	8.688.751,43 €	8.688.751,43 €	0,00 €	0,00 €	5.436.157,62 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	56.251,57 €	56.251,57 €	0,00 €	0,00 €	13.215,99 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.646.796,80 €	5.646.135,74 €	661,06 €	0,00 €	3.079.226,87 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	621.658,01 €	621.276,33 €	381,68 €	0,00 €	1.078.342,26 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	569.650,59 €	569.650,59 €	0,00 €	0,00 €	283.540,66 €
2.2.2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	232.936,30 €	232.936,30 €	0,00 €	0,00 €	116.999,14 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	789.288,00 €	789.288,00 €	0,00 €	0,00 €	848.676,22 €
Summe aller Forderungen	17.819.188,17 €	17.801.216,20 €	17.971,97 €	0,00 €	12.107.989,08 €

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbe- trag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbe- trag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
4.1. Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	95.052.066,59 €	131.372,75 €	9.400.963,14 €	85.519.730,70 €	99.052.699,21 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	566.054,39 €
2.4.1 vom Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.2 vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	589.809,03 €
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	95.052.066,59 €	131.372,75 €	9.400.963,14 €	85.519.730,70 €	98.486.644,82 €
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	94.745.459,94 €	131.372,75 €	9.366.446,50 €	85.247.640,69 €	98.159.826,51 €
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	306.606,65 €	0,00 €	34.516,64 €	272.090,01 €	326.818,31 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	152.030.689,53 €	127.030.689,53 €	25.000.000,00 €	0,00 €	113.052.619,84 €
4.3.1 vom öffentlichen Bereich	29.348.345,96 €	14.348.345,96 €	15.000.000,00 €	0,00 €	20.767.884,78 €
4.3.2 vom privaten Kreditmarkt	122.682.343,57 €	112.682.343,57 €	10.000.000,00 €	0,00 €	92.284.735,06 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	11.863.571,11 €	0,00 €	0,00 €	11.863.571,11 €	0,00 €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.078.545,99 €	5.078.545,99 €	0,00 €	0,00 €	6.887.454,36 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	220.173,73 €	220.173,73 €	0,00 €	0,00 €	28.488,48 €
4.7 Erhaltene Anzahlungen	8.462.378,19 €	8.462.378,19 €	0,00 €	0,00 €	7.407.474,82 €
4.8. Sonstigen Verbindlichkeiten	7.499.420,73 €	7.499.420,73 €	0,00 €	0,00 €	6.643.230,42 €
4.9. Summe aller Verbindlichkeiten	280.206.845,87 €	148.422.580,92 €	34.400.963,14 €	97.383.301,81 €	233.071.967,13 €

Jahresabschluss der Stadt Siegen

6. LAGEBERICHT

- 6.1 Vorbemerkung
- 6.2 Haushaltssituation 2010
- 6.3 Erläuterung der Ertrags- und Aufwands-, Finanz- und Vermögenslage
- 6.4 Darstellung der Personalsituation
- 6.5 Angaben nach § 95 II GO
- 6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres
- 6.7 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Siegen

6.1 Vorbemerkung

Die Stadt Siegen hat ihre Haushaltswirtschaft zum 01.01.2009 auf das NEUE KOMMUNALE FINANZ-MANAGEMENT (NKF) umgestellt. Es ergaben sich erhebliche Probleme und Zeitverzögerungen bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz und in der Folgewirkung bei der Erstellung der Jahresabschlüsse.

Die EÖB wurde am 16.05.2013 öffentlich bekanntgemacht.

6.2 Haushaltssituation 2010

Die vom Rat der Stadt Siegen am 14.04.2010 beschlossene Haushaltssatzung 2010 sah ein Defizit in Höhe von rd. 45,9 Mio. € vor. Der Haushalt war auf der Basis der seinerzeitigen Fassung des § 76 Abs. 2 GO NRW nicht genehmigungsfähig. Wie schon in 2009 (nach Vorlage des Nachtrags) befand sich die Stadt Siegen auch in 2010 im sog. Nothaushalt.

Im Jahresverlauf 2010 konnten positive Ertragsentwicklungen insb. in Bezug auf die bedeutsamste Ertragsart „Gewerbesteuer“ verzeichnet werden. Infolge der Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise wurde im Haushalt ein Ansatz von 50,5 Mio. € gebildet. Im Ergebnis konnten rd. 64,1 Mio. € erzielt werden!

Insbesondere aus diesem Grund stellt sich das Ergebnis 2010 in Höhe von -30,5 Mio. € wesentlich positiver dar als geplant.

6.3 Erläuterung der Ertrags- und Aufwands-, Finanz- und Vermögenslage

a) Ertrags- und Aufwandslage

Die vom Rat der Stadt am 14.04.2010 beschlossene Haushaltssatzung sah ein Defizit in Höhe von rd. 45,9 Mio. € vor.

Im Haushaltsjahr 2010 wurden Erträge von insgesamt 214,4 Mio. € erzielt. Gegenüber den Plandaten ergibt sich eine Verbesserung um rd. 21,2 Mio. €.

Die Höhe der Aufwendungen im Haushaltsjahr 2010 beträgt insg. rd. 244,9 Mio. €. Damit wird die Planvorgabe um rd. 5,85 Mio. € überschritten. In den verschiedenen Ertrags- und Aufwandsarten ergeben sich die folgenden absoluten und prozentualen Abweichungen:

Ertrags- und Aufwandsarten in €	HH-Soll 2010	Ergebnis 2010	Differenz	Diff. %
01 Steuern und ähnliche Abgaben	103.308.500	118.964.569,00	15.656.069,00	15,2%
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.633.340	40.848.447,98	215.107,98	0,5%
03 Sonstige Transfererträge	1.092.100	932.829,94	-159.270,06	-14,6%
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.337.830	21.816.124,74	1.478.294,74	7,3%
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.363.320	5.588.464,61	225.144,61	4,2%
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.151.763	7.662.289,74	510.526,74	7,1%
07 Sonstige ordentliche Erträge	9.783.263	12.188.206,94	2.404.943,94	24,6%
08 Aktivierte Eigenleistungen	470.000	1.268.595,91	798.595,91	169,9%
10 Ordentliche Erträge	188.140.116	209.269.528,86	21.129.412,86	11,2%
11 Personalaufwendungen	58.341.075	54.266.432,26	-4.074.642,74	-7,0%
12 Versorgungsaufwendungen	6.167.560	7.314.769,66	1.147.209,66	18,6%
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.814.885	37.220.642,07	-3.594.242,93	-8,8%
14 Bilanzielle Abschreibungen	17.070.180	20.209.737,66	3.139.557,66	18,4%
15 Transferaufwendungen	101.418.657	101.142.915,93	-275.741,07	-0,3%
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.666.665	9.961.434,46	3.294.769,46	49,4%
17 Ordentliche Aufwendungen	230.479.022	230.115.932,04	-363.089,96	-0,2%
18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-42.338.906	-20.846.403,18	21.492.502,82	-50,8%
19 Finanzerträge	5.038.400	5.140.178,23	101.778,23	2,0%
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.574.500	14.789.660,28	6.215.160,28	72,5%
21 Finanzergebnis	-3.536.100	-9.649.482,05	-6.113.382,05	172,9%
22 Ordentliches Ergebnis	-45.875.006	-30.495.885,23	15.379.120,77	-33,5%
26 Jahresergebnis	-45.875.006	-30.495.885,23	15.379.120,77	-33,5%

Erläuterungen zu den maßgeblichen Abweichungen:

Vorausgestellt wird, dass mangels Vorliegen einer testierten Eröffnungsbilanz bei der Aufstellung des Haushaltes 2010 davon ausgegangen wurde, dass die „NKF-bedingten“ Belastungen aus Abschreibungen abzgl. Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten rd. 10 Mio. € betragen. Davon tangiert sind die Zeilen 02, 04 und 14 der Ergebnisrechnung. Die tatsächliche „Netto-Belastung“ betrug rd. 12 Mio. €.

Erträge:

Bei den ordentlichen Erträgen ist eine Verbesserung von rd. 21,1 Mio. € zu konstatieren. Die Finanzerträge entsprechen nahezu dem HH-Soll.

1. Bei den **Steuererträgen** konnte bei der Gewerbesteuer eine deutliche Verbesserung gegenüber dem HH-Soll verzeichnet werden (H-Soll: 50,5 Mio. €, Ergebnis: 64,1 Mio. €). Auch beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer konnten Mehrerträge von rd. 1,6 Mio. € verzeichnet werden.

Bezeichnung	Planansatz	Anordnung	Abweichung
Gewerbesteuer nach Ertrag	50.500.000,00	64.077.719,62	13.577.719,62
Gemeindeanteil Einkommensteuer	27.500.000,00	29.125.791,00	1.625.791,00
Grundsteuer B	14.840.000,00	15.020.814,14	180.814,14
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	5.710.000,00	5.745.918,00	35.918,00
Ausgleichsl. Familienleistungsausgleich	3.511.000,00	3.444.141,00	-66.859,00
Vergnügungssteuer	540.000,00	837.438,56	297.438,56
Hundesteuer	420.000,00	423.441,04	3.441,04
Kinderbonus nach § 21 GFG 2010	266.000,00	266.005,00	5,00
Grundsteuer A	21.500,00	23.300,64	1.800,64
Summe	103.308.500,00	118.964.569,00	15.656.069,00

2. Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** wurden deutlich höhere Rettungsdienstgebühren erzielt (plus rd. 460 T€), zudem wurden bei der Haushaltsplanaufstellung die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich nicht eingeplant (Mehrertrag dadurch: rd. 0,9 Mio. €).
3. Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** sind Mehrerträge von rd. 2,4 Mio. € entstanden insbesondere durch die Auflösung von Rückstellungen (z. B. für unterlassene Instandhaltungen) sowie die buchhalterische Abwicklung des Umlegungsverfahrens Baugebiet Giersberg-Ost (rd. 0,8 Mio. €).
4. Die Höhe der zu **aktivierenden Eigenleistungen** ist im Vorfeld sehr schwer zu schätzen. Es konnten Mehrerträge von rd. 0,8 Mio. € verbucht werden.

Aufwendungen:

Die ordentlichen Aufwendungen liegen um rd. 0,4 Mio. € unter dem Planansatz. Bei den Finanzaufwendungen ist ein Mehraufwand in Höhe von 6,2 Mio. € festzustellen.

1. Beim **Personalaufwand** setzt sich der Minderaufwand aus zahlungsrelevanten und nicht zahlungsrelevanten Kontenarten zusammen. Im Bereich der Vergütungen und Besoldung beträgt der Minderaufwand rd. 1,2 Mio. €. Hinzu kommt Minderaufwand im Bereich der schwer zu kalkulierenden Zuführungen zu Rückstellungen (Urlaub/Überstunden, Pensionen, Beihilfen) in Höhe von rd. 2,9 Mio. €.
2. Die **Versorgungsaufwendungen** sind um rd. 1,1 Mio. € höher ausgefallen als geplant. Dies ist ursächlich damit zu begründen, dass die Berechnungsmethodik des finanzmathematischen Gutachtens der Westfälisch-Lippischen-Versorgungskasse in Teilen, insbesondere bei der Ermittlung der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger, verändert wurde. Weiterhin werden die Rückstellung entlastende Sachverhalte teilweise brutto als Ertrag gebucht (in 2010: rd. 0,4 Mio. €).
3. Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** kam es zu Zeitverzögerungen insb. bei den Maßnahmen nach dem KP II. Insgesamt rd. 2,7 Mio. € (überwiegend für die energetische Sanierung von Schulen) wurden nach 2011 übertragen und führen dazu, dass bei dieser Kostenart eine deutliche Unterschreitung zum HH-Soll eingetreten ist.
4. Die Höhe der **bilanziellen Abschreibungen** steht endgültig erst seit 2013 fest. Das Ergebnis 2010 liegt um rd. 3,1 Mio. € höher als der Ansatz. Auf der Ertragsseite wurden jedoch auch den Abschreibungen entgegenstehende höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vereinnahmt.
5. Die Höhe der **Transferaufwendungen** wurde gegenüber dem Ansatz um rd. 0,3 Mio. € unterschritten. Höhere Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlagen (rd. 1,5 Mio. € durch die höheren Gewerbesteuererträge) konnten durch Minderaufwand bei der Kreisumlage (1,3 Mio. €) und eine anderweitige Verbuchung der Zuschüsse zum Bau von KITA's (investive Verbuchung!) ausgeglichen werden.
6. Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind zusätzliche Aufwendungen von rd. 3,3 Mio. € entstanden. Darin enthalten sind rd. 1 Mio. € Zuführungen zu Sonderposten Gebührenausschleich (wegen Überdeckungen in Gebührenhaushalten), die nicht planbar waren und in den Folgejahren ertragswirksam aufgelöst werden. Weiterhin ergaben sich nicht planbare Aufwendungen im Zuge von Veräußerungen des Anlagevermögens unterhalb der Werte der Eröffnungsbilanz (bei Grundstücken und Gebäuden) sowie Anlageabgängen z. B. beim Neubau von Straßen in Höhe von insg. rd. 1,5 Mio. €. Diese Buchungen erfolgen in Zukunft (nach einer erfolgten Änderung der gesetzlichen Grundlage) ergebnisneutral. Auch die pauschale Wertberichtigung im Bereich der Gewerbesteuer verursachte einen Mehraufwand von rd. 0,5 Mio. €.
7. Die Höhe des **Finanzaufwands** betrug lt. Plan rd. 8,6 Mio. €, tatsächlich sind Aufwendungen in Höhe von rd. 14,8 Mio. € entstanden. Begründet ist dies durch die Neubewertung der Kassenkredite in Schweizer Franken. Die Vorschriften des NKF erfordern, dass der Schuldenstand in CHF zum Bilanzstichtag (31.12.2010) zu bewerten ist. Bei einem Wechselkurs zum 31.12.2010 von 1,2545 CHF ergibt sich ein buchmäßig darzustellender Aufwand in der Ergebnisrechnung 2010 i. H. v. 7.278.069,67 €. Durch die günstige Zinslandschaft wurden im Bereich der Zinsausgaben Einsparungen von rd. 1,2 Mio. € realisiert.

Im Ergebnis tritt eine Verbesserung gegenüber den Plandaten in Höhe von rd. 15,4 Mio. € ein.

In den einzelnen Produktbereichen stellt sich die Situation wie folgt dar:

	Produktbereich	Saldo Plan	Saldo Ergebnis	Abweichung	in %
01	Innere Verwaltung	-36.508.396	-33.602.329,62	2.906.066,38	8,0%
02	Sicherheit und Ordnung	-4.171.372	-2.231.889,58	1.939.482,42	46,5%
03	Schulträgeraufgaben	-5.901.142	-5.569.012,73	332.129,27	5,6%
04	Kultur und Wissenschaft	-3.680.499	-3.718.425,19	-37.926,19	-1,0%
05	Soziale Leistungen	-5.184.396	-5.056.894,28	127.501,72	2,5%
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-27.978.081	-27.899.686,94	78.394,06	0,3%
08	Sportförderung	-563.048	-1.024.609,74	-461.561,74	-82,0%
09	Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformationen	-3.034.168	-1.768.643,17	1.265.524,83	41,7%
10	Bauen und Wohnen	-1.537.929	-1.453.360,56	84.568,44	5,5%
11	Ver- und Entsorgung	736.393	944.169,43	207.776,43	28,2%
12	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	-14.612.464	-14.541.643,53	70.820,47	0,5%
13	Natur- und Landschaftspflege	-5.352.963	-6.789.725,97	-1.436.762,97	-26,8%
14	Umweltschutz	-421.975	-394.143,34	27.831,66	6,6%
15	Wirtschaft und Tourismus	2.425.779	706.818,44	-1.718.960,56	70,9%
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	59.911.850	71.905.484,52	11.993.634,52	20,0%
17	Stiftungen	-2.595	-1.992,97	602,03	23,2%
	SUMME (ohne ILV)	-45.875.006	-30.495.885,23	15.379.120,77	33,5%

Erläuterungen zu den Produktbereichen:

01 Innere Verwaltung

Es erfolgten Rückstellungsaufösungen (= Ertrag) in Höhe von 0,6 Mio. € für unterlassene Instandhaltung sowie 0,4 Mio. € für Pensionen/Beihilfen. Aus dem Verkauf von Grundstücken/Gebäuden über dem Bilanzwert konnten Erträge von rd. 0,9 Mio. € erzielt werden. Im Produkt – Personalwirtschaft – erfolgt die Verbuchung der Zuführung zur Rückstellung für Versorgungsempfänger, welche – wie bereits erläutert - deutlich höher ausfiel. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kam es zu Zeitverzögerungen bei baulichen Maßnahmen.

Insgesamt schließt der Produktbereich um rd. 8 % besser ab als eingeplant.

02 Sicherheit und Ordnung

Deutliche Mehrerträge wurden bei den Rettungsdienstgebühren erzielt (rd. 460 T€). Im Bereich der Feuerwehr sind sehr viele Beamte tätig. Die Höhe der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte konnte auf der Basis des Heubeck-Gutachtens vermindert werden, was zu einem Minderaufwand bei den Personalkosten gegenüber der Planung in Höhe von rd. 1,5 Mio. € führte.

08 Sportförderung

Bei Aufstellung des 1. doppischen Haushalts erfolgte mangels konkreter Erkenntnisse eine zentrale und summarische Veranschlagung der Abschreibungen. Im Ergebnis werden die Abschreibungen jedoch den Produkten zugeordnet. Von daher erhöht sich das Defizit bei der „Sportförderung“ deutlich, weil sämtliche Abschreibungen insb. für die Hallenbäder nun im Produkt gebucht wurden.

13 Natur- und Landschaftspflege

Vgl. Ausführungen zu PB 008 – Abschreibungen für z. B. Friedhofshallen, Bachverrohrungen

15 Wirtschaft und Tourismus

Die Veranschlagung der Abschreibungen der Siegerlandhalle und weitere Hallen sowie Bürgerhäuser erfolgte bei Aufstellung des Plans nicht dezentral im Produkt. (vgl. PB 08)

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Verbesserung begründet sich insb. in Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer.

Das Defizit beträgt insgesamt rd. 30,5 Mio. €. Die in der EÖB als Bestandteil der allgemeinen Rücklage gebildete Ausgleichsrücklage (ursprünglich rd. 55,6 Mio. €) wird damit in 2010 vollständig aufgezehrt. Zusätzlich erfolgt eine Minderung der Allgemeinen Rücklage um rd. 18 Mio. €.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	Eigenkapital Gesamt
	EUR	EUR	EUR
Stand 01.01.2010	12.698.143,91	386.773.939,13	399.472.083,04
Fehlbetrag 2010 = Inanspruchnahme	12.698.143,91	17.797.741,32	
Stand 01.01.2011	-	368.822.846,55	368.822.846,55

Darüber hinaus reduzierte sich die Allgemeine Rücklage in 2010 insbesondere durch Bilanzkorrekturen gem. § 57 GemHVO – siehe Anhang Ziff. 5.2 Buchstabe c -.

Zur Bewertung der Ertrags- und Aufwandslage wurden verschiedene Kennzahlen gebildet, welche letztlich jedoch erst bei Vorliegen von Vergleichswerten mehr Aussagekraft besitzen. In Klammern werden die Vorjahreswerte angegeben.

- Die Steuerquote gibt an, in welchem Umfang die Stadt Siegen sich selbst finanzieren kann und insoweit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist:

118.964.569 €	:	209.269.529 €	=	56,8%	(56,9%)
---------------	---	---------------	---	-------	---------

Die Kennzahl zeigt, dass die Steuereinnahmen die bedeutendste Einnahmequelle der Stadt Siegen darstellen.

- Die Personalintensität 1 gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen:

54.266.432 €	:	230.115.932 €	=	23,6%	(25,1%)
--------------	---	---------------	---	-------	---------

Die Höhe der Kennzahl unterstreicht, dass die Stadt Siegen als kommunaler Dienstleister im Bereich der Daseinsvorsorge viele personalintensive Aufgaben wahrnimmt.

- Die Transferaufwandsquote zeigt, in welchem Umfang Zahlungen der Stadt Siegen an private Haushalte, Unternehmen, Vereine, übergeordnete staatliche Ebenen u. a. erfolgen:

101.142.916 €	:	230.115.932 €	=	44,0%	(42,5 %)
---------------	---	---------------	---	-------	----------

Es wird deutlich, dass ein erheblicher Teil der ordentlichen Aufwendungen der Stadt Siegen aus Transferaufwendungen besteht.

- Die Zinslastquote spiegelt die Belastung des städtischen Haushalts durch Zinsen und ähnliche Aufwendungen wider:

14.789.660 €	:	230.115.932 €	=	6,4%	(3,4 %)
--------------	---	---------------	---	------	---------

Wie die Höhe der Kennzahl zeigt, belasten die Zinsaufwendungen den Haushalt der Stadt Siegen in 2010 deutlich höher als 2009. Dies ist begründet in der einmalig erforderlichen Neubewertung der CHF-Kredite. Die Kennzahl wird in den nächsten Jahren wieder deutlich sinken.

- Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können:

209.269.529 €	:	230.115.932 €	=	90,9%	(82,5 %)
---------------	---	---------------	---	-------	----------

Die ermittelte Kennzahl zeigt, dass im Haushalt der Stadt Siegen die ordentlichen Erträge nicht zur Finanzierung der ordentlichen Aufwendungen ausreichen und insoweit ein finanzielles Ungleichgewicht besteht. Die Kennzahl hat sich ggü. 2009 deutlich verbessert.

Vergleich 2009 zu 2010

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Differenz	Diff. %
01 Steuern und ähnliche Abgaben	107.722.842,46	118.964.569,00	11.241.726,54	10,4%
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.475.297,42	40.848.447,98	3.373.150,56	9,0%
03 Sonstige Transfererträge	1.042.811,21	932.829,94	-109.981,27	-10,5%
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.672.837,48	21.816.124,74	143.287,26	0,7%
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.049.931,73	5.588.464,61	538.532,88	10,7%
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.022.178,90	7.662.289,74	1.640.110,84	27,2%
07 Sonstige ordentliche Erträge	9.680.167,74	12.188.206,94	2.508.039,20	25,9%
08 Aktivierte Eigenleistungen	603.403,37	1.268.595,91	665.192,54	110,2%
10 Ordentliche Erträge	189.269.470,31	209.269.528,86	20.000.058,55	10,6%
11 Personalaufwendungen	57.548.744,06	54.266.432,26	-3.282.311,80	-5,7%
12 Versorgungsaufwendungen	8.659.267,55	7.314.769,66	-1.344.497,89	-15,5%
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.454.278,46	37.220.642,07	1.766.363,61	5,0%
14 Bilanzielle Abschreibungen	20.314.219,79	20.209.737,66	-104.482,13	-0,5%
15 Transferaufwendungen	97.362.348,38	101.142.915,93	3.780.567,55	3,9%
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.950.502,72	9.961.434,46	10.931,74	0,1%
17 Ordentliche Aufwendungen	229.289.360,96	230.115.932,04	826.571,08	0,4%
18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-40.019.890,65	-20.846.403,18	19.173.487,47	-47,9%
19 Finanzerträge	4.185.165,76	5.140.178,23	955.012,47	22,8%
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.406.341,20	14.789.660,28	7.383.319,08	99,7%
21 Finanzergebnis	-3.221.175,44	-9.649.482,05	-6.428.306,61	199,6%
22 Ordentliches Ergebnis	-43.241.066,09	-30.495.885,23	12.745.180,86	-29,5%
26 Jahresergebnis	-43.241.066,09	-30.495.885,23	12.745.180,86	-29,5%

Gegenüber dem Vorjahr ist eine Verbesserung des Ergebnisses um rd. 12,7 Mio. € eingetreten. Diese liegt insb. in der Steigerung der ordentlichen Erträge (Gewerbsteuer) begründet.

b) Finanzlage

Zum Bilanzstichtag stellte sich die Liquiditätslage der Stadt Siegen wie folgt dar:

Datum	Kassenbestand	Höhe Kassenkredite
01.01.2010	3.395.144,93	- 113.052.619,84
31.12.2010	9.587.263,99	- 144.752.619,84
Differenz	6.192.119,06	- 31.700.000,00
Verschlechterung Liquidität		- 25.507.880,94

Die Stadt Siegen hat seit vielen Jahren einen hohen Bestand an Kassenkrediten. In den wirtschaftlich guten Jahren 2007 und 2008 konnte dieser Bestand wegen Überschüssen im Haushalt zurückgeführt werden.

Zum 01.01.2010 betrug der Bestand an Kassenkrediten rd. 113 Mio. €. In 2010 waren zusätzliche Kassenkredite in Höhe von 31,7 Mio. € erforderlich. Zum 31.12.2010 betragen die Liquiditätskredite somit rd. 144,75 Mio. €.

Lt. Finanzplan betrug die Minderung der liquiden Mittel rd. 40,6 Mio. €, tatsächlich ist eine Reduzierung in Höhe von 25,6 Mio. € festzustellen. Gegenüber den Plandaten bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von rd. 15 Mio. €. Hauptursache dafür ist, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wegen der stark gestiegenen Gewerbesteuererinnahmen eine entsprechende Verbesserung ausweist und im Bereich der Rückstellungen aus unterlassener Instandhaltung weniger ausgegeben wurde als veranschlagt (hier erfolgte eine Übertragung in Höhe von rd. 2,1 Mio. €).

Zum Bilanzstichtag waren liquide Mittel in Höhe von rd. 9,6 Mio. € vorhanden.

Erläuterungen zur Finanzrechnung:

1. Lt. Finanzrechnung beträgt die Differenz zwischen der Aufnahme von Liquiditätskrediten und der Tilgung dieser Kredite 31.787.292,22 €. Die eigentliche Kreditaufnahme (Kassenkredite) betrug exakt 31,7 Mio. €. Die Differenz in Höhe von 87.292,22 € resultiert aus der seinerzeit (bis 31.07.2010) mit in den „Liquiden Mitteln“ geführten Kasse des Apollo-Theaters. Dieser Geschäftsvorfall wurde - bezogen auf die städtische Finanzrechnung - als Kassenkredit verbucht.
2. Gemäß Finanzrechnung 2010 beträgt der Bestand an „Liquiden Mitteln“ zum Jahresende 9.587.263,99 €. In der Bilanz wird ein Wert von 9.618.125,29 € ausgewiesen. Die Differenz in Höhe von 30.871,30 € begründet sich zum einen in den unterjährigen (negativen) Veränderungen auf dem Girokonto der Siegerlandhalle (- 14.971,54 €). Dieses Girokonto wurde ursprünglich als „eisernes Vorschusskonto“ geführt. In der EÖB wird das Konto im Bestand der „Liquiden Mittel“ nachgewiesen. Die in 2010 erfolgten Kontobewegungen wurden bis zur „Schließung“ des Kassenjahres nicht in der Finanzrechnung verbucht. Zum anderen resultiert die Differenz aus den sog. „Eisernen Vorschüssen“. Dabei handelt es sich um liquide Mittel in Form von ausgegebenen Barmitteln (z. B. Wechselgeldkassen, Barkassen für kleine Einkäufe etc.), die in den Abteilungen und Instituten vorgehalten werden. In 2010 erfolgte eine Umbuchung dieser Mittel (+ 45.842,84 €) in den Barbestand Kto. 1830001 (vorher 1719000). Die Umbuchung des Jahresvortrages sowie die sich aus der Finanzrechnung ergebenden Veränderungen flossen nicht in die Liquidität ein. Die Differenz zwischen den o. g. Beträgen (45.842,84 € minus 14.971,54 €) beträgt 30.871,30 €.
3. Die Aufnahme der Kassenkredite in Höhe von 31,7 Mio. € erhöht den Bestand der Kassenkredite auf 144.752.619,84 €. In der Bilanz ausgewiesen werden 152.030.689,53 €.

Die Differenz begründet sich in der Neubewertung des Anteils am Kassenkreditbestand in Schweizer Franken. Der Briefkurs am 31.12.2010 betrug 1,2545 CHF/€ (Vorjahr: 1,4859 CHF/€). Es musste eine Neubewertung der CHF-Kredite erfolgen, welche die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung um 7.278.069,69 € erhöhten. Der Anteil der Kassenkredite in CHF am Gesamtbestand beträgt sodann 47.030.689,53 € (30,9 %) und verteilt sich auf drei Gläubiger (24.711.040,26 €; 14.348.345,96 € und 7.971.303,31 €).

Die erste Kassenkreditaufnahme in Schweizer Franken (CHF) erfolgte im Jahre 2000. Gemäß Beschluss des HFA vom 23.09.2003 können Kassenkredite (KK) in CHF bis zu einem Sockelbetrag von max. 45 % des Gesamtvolumens aufgenommen werden. Die letzte Aufnahme in CHF erfolgte in 2008.

Nach dem Runderlass des Innenministeriums vom 09.10.2006 müssen Gemeinden, die Kredite in fremder Währung aufgenommen haben, eine Risikorücklage bilden. Die Höhe der „Rückstellung Risiko Fremdwährung“ zum 31.12.2010 beträgt 132.826,33 €.

Investitionen

Das Investitionsvolumen lt. Plan 2010 betrug rd. 26,9 Mio. €. Lt. Ergebnis wurden rd. 18,6 Mio. € verausgabt. Das Investitionsvolumen 2010 betrug faktisch rd. 34,1 Mio. €, da die Höhe der Übertragungen aus 2009 (rd. 7,2 Mio. €) einzurechnen ist. Die deutliche Unterschreitung der investiven Auszahlungsmittel liegt insb. an Zeitverzögerungen bei der Durchführung von Baumaßnahmen. Die nicht verausgabten Mittel wurden zum Teil nach 2011 übertragen (rd. 10,8 Mio. €).

	Ansatz 2010	Ist-Ergebnis	Saldo
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.527.000,00	9.816.618,18	-2.710.381,82
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.711.000,00	2.495.589,51	-4.215.410,49
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.177.010,00	1.181.991,96	4.981,96
Einzahlungen aus Beiträgen o. ähnlichen Entgelten	3.115.000,00	1.690.265,57	-1.424.734,43
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	17.751,37	17.751,37
SUMME EINZAHLUNGEN	23.530.010,00	15.202.216,59	-8.327.793,41
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.237.000,00	2.210.050,73	-1.026.949,27
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.644.500,00	12.526.181,44	-8.118.318,56
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen	2.811.430,00	2.842.007,20	30.577,20
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	145.900,00	145.900,00	0,00
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	15.000,00	832.706,10	817.706,10
SUMME AUSZAHLUNGEN	26.853.830,00	18.556.845,47	-8.296.984,53
SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.323.820,00	-3.354.628,88	-30.808,88

Die größten Auszahlungen verursachten folgende Investitionsmaßnahmen:

Auftrag	Sachkonto	Auftragsbeschreibung	Kontobeschreibung	Angordnet
H 02010103	7831007	Feuer- und Rettungswache,Neubau	Erwerb von Einrichtungsgegenst	102.007,15
H 02010106	7851050	FWGH Kaan-Marienborn	Baukosten Hochbau	475.223,62
H 03010290	7851050	Albert-Schweitzer-Schule,Energetische Sanierung	Baukosten Hochbau	301.286,24
H 03010681	7851050	Fürst-Johann-Moritz-Gymnasium, Verpflegungsbereich	Baukosten Hochbau	225.337,15
H 03010803	7851050	Bertha-von-SuttnerGesamtschule, Neubau von vier	Baukosten Hochbau	375.662,47
H 06020181	7851050	KITA Numbach, Ausbau"U3"-Betreuung	Baukosten Hochbau	336.239,53
H 06020184	7851050	KITA Gläserstraße, Ausbau"U3"-Betreuung	Baukosten Hochbau	294.340,64
H 15020300	7851000	Restaurantküche Bismarckhalle, Modernisierung	Hochbaumaßnahmen	183.951,53
I 01130101	7821000	Allgemeines Grundvermögen	Erw. v Grundstücken u Gebäuden	761.277,50
I 12020100	7852054	Ausbau von Gemeindestraßen	Baukosten Straßenbeleuchtung	215.811,25
I 17010100	7845000	Joseph-Balogh-Stiftung	Erwerb v. Kapitalmarktpap.	145.900,00
K 03010260	7851060	Spandauer Schule, Energetische Sanierung	BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	135.786,64
K 03010261	7851060	Jung-Stilling-Schule,Energetische Sanierung	BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	749.864,00
K 03010262	7851060	Birlenbacher Schule,Energetische Sanierung	BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	283.243,11
K 03010660	7851060	Fürst-Johann-Moritz-Gymnasium, Energetische Sanierung	BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	903.431,43
K 08030260	7852060	Freibad Geisweid, Energetische Optimierung / Modernisierung	BauK Konjunkturpak II-Tiefbau-	1.311.653,57
T 08020107	7852050	Sportplatz Obersetzen,Modernisierung	Baukosten Tiefbau	478.504,12
T 09020184	7852100	Regionale 2013, -Siegen zu Neuen Ufem-	Planungskosten Tiefbau	651.066,32
T 12020106	7852050	Erschließung Im Boden	Baukosten Tiefbau	695.360,44
T 12020112	7852050	Ausbau Industriestraße	Baukosten Tiefbau	158.485,63
T 12020116	7852050	Steinstraße	Baukosten Tiefbau	117.172,66
T 12020126	7852055	Brücke Bahnhof Ost, Kaan-Marienborn	Baukosten Brücken	133.227,45
T 12020160	7821200	Erschließung BürbacherGiersberg	Auszahlungen aus Umlegungsverf	844.197,50
T 12020175	7852050	Busbereitstellungsplatz Siegen	Baukosten Tiefbau	421.574,70
T 12020181	7852050	Ausbau Friedrich-Wilhelm-Straße	Baukosten Tiefbau	261.048,17
T 12020183	7821000	Ausbau Kichtaler Weg /Eisenhüttenstraße	Erw. v Grundstücken u Gebäuden	292.859,48
T 12020183	7852050	Ausbau Kichtaler Weg /Eisenhüttenstraße	Baukosten Tiefbau	425.057,82
T 12020489	7852050	Aufhebung Bahnübergang B 62	Baukosten Tiefbau	361.459,93
T 13020303	7852000	Verrohrung Hubach,Auswechslung	Tiefbaumaßnahmen	194.588,11
T 13020385	7852050	Sanierung Effertswehr	Baukosten Tiefbau	364.051,22
V 02010101	7831003	Fahrzeuge Feuerwehr	Erwerb von Fahrzeugen	1.012.886,91
V 02020201	7831003	Fahrzeuge Krankentransport	Erwerb von Fahrzeugen	150.004,50
V 11010101	7831003	Fahrzeuge Abfallentsorgung	Erwerb von Fahrzeugen	124.797,53

Der Saldo der Investitionstätigkeit entspricht im Ergebnis in etwa den Planungen. Die ordentliche Tilgung betrug rd. 3,97 Mio. €, es erfolgte keine „ist-mäßige“ Kreditaufnahme.

Ermächtigungsübertragungen aus 2009

Gemäß § 22 GemHVO wurden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen nach 2010 übertragen. Der entsprechende Ratsbeschluss datiert vom 27.10.2010.

Die Gesamtsumme der Übertragungen im Ergebnisplan betrug rd. 360 T€. Für diese Ermächtigungen wurde gemäß § 43 Absatz 3 GemHVO in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres 2009 eine zweckgebundene Deckungsrücklage als Teil der allgemeinen Rücklage gebildet.

Für investive Maßnahmen erfolgte eine Restbildung in Höhe von rd. 7,25 Mio. €, für Auszahlungsmittel zum Abbau der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden Mittel in Höhe von rd. 1 Mio. € übertragen.

Ermächtigungsübertragungen nach 2011

Gemäß § 22 GemHVO wurden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen nach 2011 übertragen. Der entsprechende Ratsbeschluss datiert vom 21.09.2011.

Die Gesamtsumme der Übertragungen im Ergebnisplan betrug rd. 2,77 Mio. €. Für diese Ermächtigungen wurde gemäß § 43 Absatz 3 GemHVO in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres 2010 eine zweckgebundene Deckungsrücklage als Teil der allgemeinen Rücklage gebildet.

Für investive Maßnahmen erfolgte eine Restebildung in Höhe von rd. 10,8 Mio. €, für Auszahlungsmittel zum Abbau der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden Mittel in Höhe von rd. 2 Mio. € übertragen.

Über-/außerplanmäßige Mittelbereitstellungen in 2010

In 2010 sind über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen (üpl./apl.) erforderlich gewesen. Die „üpl./apl.“ des 1. – 3. Quartals 2010 wurden dem Rat mit VV Nr. 454/2010 zur Kenntnis gegeben. Weitere zusätzliche Mittelbereitstellungen resultierten auch aus der Tatsache des Umstiegs auf die Buchungssystematik des NKF.

Zudem sind viele üpl/apl erst im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses offensichtlich geworden. Insgesamt ist der Haushalt deutlich besser abgeschlossen worden als veranschlagt. Insofern wurden die Mehrkosten alle gedeckt.

Mit Vorlage der Anlage C erfolgt eine nachträgliche Zustimmung zur Leistung der über-/außerplanmäßigen Mittel resp. eine Kenntnisnahme durch den Rat.

c) Vermögenslage

Die Vermögensstruktur der Stadt stellt sich wie folgt dar:

	01.01.2010	Anteil /%	31.12.2010	Anteil %
Immaterielle Vermögensgegenstände	250.003 €	0,02%	271.754 €	0,02%
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.560.392 €	14,98%	162.363.309 €	14,71%
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	335.951.966 €	30,95%	342.365.003 €	31,02%
Infrastrukturvermögen	325.193.578 €	29,96%	321.043.315 €	29,09%
Sonstige Sachanlagen	44.769.530 €	4,12%	48.820.440 €	4,42%
Finanzanlagen	197.333.605 €	18,18%	197.298.389 €	17,88%
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	415.343 €	0,04%	256.235 €	0,02%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.175.251 €	1,12%	18.796.928 €	1,70%
Wertpapiere des Umlaufvermögens	902.424 €	0,08%	1.131 €	0,00%
Liquide Mittel	3.395.145 €	0,31%	9.618.135 €	0,87%
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.421.437 €	0,22%	2.712.182 €	0,25%
Bilanzsumme	1.085.368.676 €	100,00%	1.103.546.822 €	100,00%

Für die Analyse der Vermögenslage wurden Kennzahlen gebildet, die mit Vorjahreswerten verglichen werden (in Klammern):

- Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Die Verringerung von rd. 3,4 % (rd. 30,6 Mio. €) gegenüber der Eigenkapitalquote zum 01.01.2010 ist dem Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung geschuldet.

368.822.847 €	:	1.103.546.822 €	=	33,42%	(36,81 %)
---------------	---	-----------------	---	--------	-----------

- Anlagenintensität:

Bei der Anlagenintensität wird prozentual das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen ermittelt. Eine hohe Anlagenintensität bedeutet hohe Abschreibungen. Die bilanziellen Abschreibungen betragen in 2010 rd. 20,2 Mio. €.

1.072.162.210 €	:	1.103.546.822 €	=	97,16%	(97,57%)
-----------------	---	-----------------	---	--------	----------

- Infrastrukturquote:

Bei der Infrastrukturquote wird das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen ermittelt.

321.043.315 €	:	1.103.546.822 €	=	29,09%	(30,25%)
---------------	---	-----------------	---	--------	----------

6.4 Darstellung der Personalsituation

Im Haushaltsjahr 2010 betragen die Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 61,6 Mio. €.

Gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von rd. 64,5 Mio. € sind Minderaufwendungen in Höhe von rd. 2,9 Mio. € (wegen Neukalkulation Pensions- und Beihilferückstellungen) zu konstatieren.

Lt. Stellenplan waren insgesamt 1.162 Stellen ausgewiesen.

Diese verteilen sich wie folgt auf Beamte und Angestellte:

	Stellenplan 2010	tatsächlich besetzt am 30.06.2010
Beamte	222,0	212,0
Angestellte	939,7	921,5
Summe	1.161,8	1.133,4
davon ARGE/Jobcenter	41,6	

6.5 Angaben nach § 95 II GO

siehe Anlagen A und B

6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

- entfällt

6.7 Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Siegen

- entfällt

Jahresabschluss der Stadt Siegen

7. Teilrechnungen

TEILERGEBNISRECHNUNGEN

TEILFINANZRECHNUNGEN



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.562.925,05	3.780.000	2.642.801,23	-1.137.198,77
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.986,85	114.380	122.137,44	7.757,44
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.576.827,23	1.483.700	1.609.143,17	125.443,17
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	732.539,34	674.380	921.915,09	247.535,09
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	601.803,46	536.296	2.355.053,28	1.818.757,28
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	81.792,25	115.000	658.248,08	543.248,08
10	= Ordentliche Erträge	5.692.874,18	6.703.756	8.309.298,29	1.605.542,29
11	- Personalaufwendungen	14.302.835,37	13.994.342	12.789.006,88	-1.205.335,12
12	- Versorgungsaufwendungen	8.666.240,55	6.167.560	7.308.865,66	1.141.305,66
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.110.577,86	11.873.728	10.861.081,94	-1.012.645,56
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.146.293,86	7.768.160	6.279.696,38	-1.488.463,62
15	- Transferaufwendungen	31.394,77	34.800	31.141,09	-3.658,91
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.023.002,48	3.484.500	4.696.254,19	1.211.754,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	44.280.344,89	43.323.090	41.966.046,14	-1.357.043,36
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-38.587.470,71	-36.619.334	-33.656.747,85	2.962.585,65
19	+ Finanzerträge	98.854,00	30.000	54.418,23	24.418,23
21	= Finanzergebnis	98.854,00	30.000	54.418,23	24.418,23
22	= Ordentliches Ergebnis	-38.488.616,71	-36.589.334	-33.602.329,62	2.987.003,88
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.070.177,17	13.299.477	16.848.435,90	3.548.958,90
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.546.550,63	2.811.000	3.580.494,73	769.494,73
29	= Ergebnis	-27.964.990,17	-26.100.857	-20.334.388,45	5.766.468,05

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.294.355,41	2.005.000	2.241.005,15	236.005,15
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.294.355,41	2.005.000	2.241.005,15	236.005,15
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	345.721,64	1.156.000	1.061.132,65	-94.867,35
8	- für Baumaßnahmen	82.962,91	104.050	14.640,15	-89.410,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	114.538,83	192.042	52.723,47	-139.318,33
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	543.223,38	1.452.092	1.128.496,27	-323.595,68
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	751.132,03	552.908	1.112.508,88	559.600,83



Produktbereich: 001 Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 01110102 Mietereinbauten RH Weidenau Umbaumaßnahmen

7851050 Baukosten Hochbau	62.659,62	5.175	14.640,15	9.464,69
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.659,62	5.175	14.640,15	9.464,69
Saldo H 01110102	-62.659,62	-5.175	-14.640,15	-9.464,69

V 01110102 Einbau Treppenlift im Rathaus Siegen (Foyer Ratssaal)

7831005 Erwerb von Hardware	25.742,67	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.742,67	0	0,00	0,00
Saldo V 01110102	-25.742,67	0	0,00	0,00

V 01110201 Fahrzeuge KfZ-Werkstatt

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	0,00	35.000	0,00	-35.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000	0,00	-35.000,00
Saldo V 01110201	0,00	-35.000	0,00	35.000,00

V 01120201 Beschaffung Software ZGW (Gebäudeinfo)

7831004 Erwerb von Software	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	0,00	-50.000,00
Saldo V 01120201	0,00	-50.000	0,00	50.000,00

V 01130301 Software zur Planung von Installationsarbeiten

7831004 Erwerb von Software	26.331,36	3.832	880,60	-2.951,20
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.331,36	3.832	880,60	-2.951,20
Saldo V 01130301	-26.331,36	-3.832	-880,60	2.951,20

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

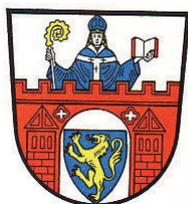
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.294.355,41	2.005.000	2.241.005,15	236.005,15
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	428.489,73	1.358.085	1.112.975,52	-245.109,17
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	865.865,68	646.915	1.128.029,63	481.114,32
= Saldo aus Investitionstätigkeit	751.132,03	552.908	1.112.508,88	559.600,83



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	188.767,72	200.300	213.420,91	13.120,91
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.011.309,85	4.048.600	4.880.270,94	831.670,94
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.892,16	228.000	280.072,71	52.072,71
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.248.363,36	1.190.340	1.175.663,31	-14.676,69
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.042.220,66	1.196.501	1.060.659,25	-135.841,75
10	= Ordentliche Erträge	7.516.553,75	6.863.741	7.610.087,12	746.346,12
11	- Personalaufwendungen	8.237.106,73	8.186.153	6.205.011,88	-1.981.141,12
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	953.489,61	752.505	1.018.868,49	266.363,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen	437.469,30	540.600	631.914,93	91.314,93
15	- Transferaufwendungen	116.560,25	73.300	72.161,95	-1.138,05
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.692.172,81	1.145.055	1.451.965,20	306.910,20
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.436.798,70	10.697.613	9.379.922,45	-1.317.690,55
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.920.244,95	-3.833.872	-1.769.835,33	2.064.036,67
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	337.500	462.054,25	124.554,25
21	= Finanzergebnis	0,00	-337.500	-462.054,25	-124.554,25
22	= Ordentliches Ergebnis	-3.920.244,95	-4.171.372	-2.231.889,58	1.939.482,42
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	322.407,05	324.623	465.280,18	140.657,18
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.211.470,70	1.243.550	1.624.564,69	381.014,69
29	= Ergebnis	-4.809.308,60	-5.090.299	-3.391.174,09	1.699.124,91

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	166.979,41	170.000	166.689,09	-3.310,91
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.392,69	203.000	39.654,36	-163.345,64
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	175.372,10	373.000	206.343,45	-166.656,55
8	- für Baumaßnahmen	20.300,98	700.000	461.342,37	-238.657,63
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	617.388,34	1.767.051	1.561.654,48	-205.396,68
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	637.689,32	2.467.051	2.022.996,85	-444.054,31
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-462.317,22	-2.094.051	-1.816.653,40	277.397,76



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 02010103 Feuer- und Rettungswache, Neubau

7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	100.000	102.007,15	2.007,15
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	102.007,15	2.007,15
Saldo H 02010103	0,00	-100.000	-102.007,15	-2.007,15

H 02010106 FWGH Kaan-Marienborn

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	19.793,56	700.000	461.342,37	-238.657,63
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.793,56	720.000	461.342,37	-258.657,63
Saldo H 02010106	-19.793,56	-520.000	-461.342,37	58.657,63

V 02010101 Fahrzeuge Feuerwehr

6811000 Invest Zuw v Land	166.979,41	170.000	166.689,09	-3.310,91
6831000 Veräu v Vermögen > 410 Euro	318,99	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	167.298,40	170.000	166.689,09	-3.310,91
7831002 Erwerb von Maschinen u Geräten	39.010,15	50.000	43.406,55	-6.593,45
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	1.332,22	1.045.000	1.011.144,72	-33.855,28
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.342,37	1.095.000	1.054.551,27	-40.448,73
Saldo V 02010101	126.956,03	-925.000	-887.862,18	37.137,82

V 02010102 Feueralarmierungssystem, Erweiterung

7831005 Erwerb von Hardware	0,00	60.000	37.124,58	-22.875,42
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	37.124,58	-22.875,42
Saldo V 02010102	0,00	-60.000	-37.124,58	22.875,42

V 02010103 Verwaltungssoftware Freiwillige Feuerwehr

7831004 Erwerb von Software	0,00	27.000	0,00	-27.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	27.000	0,00	-27.000,00
Saldo V 02010103	0,00	-27.000	0,00	27.000,00

V 02010108 Schlauchpflegemaschine

7831005 Erwerb von Hardware	0,00	38.751	55.358,80	16.607,64
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.751	55.358,80	16.607,64
Saldo V 02010108	0,00	-38.751	-55.358,80	-16.607,64

V 02020101 Fahrzeuge Rettungsdienst

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	415.202,66	70.000	63.559,78	-6.440,22
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	415.202,66	70.000	63.559,78	-6.440,22
Saldo V 02020101	-415.202,66	-70.000	-63.559,78	6.440,22

V 02020102 Software Rettungsdienst

7831004 Erwerb von Software	0,00	60.000	0,00	-60.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000	0,00	-60.000,00
Saldo V 02020102	0,00	-60.000	0,00	60.000,00



Produktbereich: 002 Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

V 02020201 Fahrzeuge Krankentransport

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	206,80	150.000	150.004,50	4,50
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	206,80	150.000	150.004,50	4,50
Saldo V 02020201	-206,80	-150.000	-150.004,50	-4,50

V 02040401 Fahrzeuge Verkehrsüberwachung

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	23.727,76	0	0,00	0,00
7831005 Erwerb von Hardware	29.481,53	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.209,29	0	0,00	0,00
Saldo V 02040401	-53.209,29	0	0,00	0,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.073,70	3.000	39.654,36	36.654,36
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.934,64	146.300	99.048,40	-47.251,60
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-100.860,94	-143.300	-59.394,04	83.905,96
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-462.317,22	-2.094.051	-1.816.653,40	277.397,76



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.357.500,33	5.773.550	3.478.871,72	-2.294.678,28
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.505,84	0	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.496,36	60.000	64.584,66	4.584,66
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.232,02	58.899	45.330,07	-13.568,93
10	= Ordentliche Erträge	1.460.734,55	5.892.449	3.588.786,45	-2.303.662,55
11	- Personalaufwendungen	1.469.761,95	1.459.561	1.458.680,60	-880,40
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.504.931,17	7.815.800	5.451.103,82	-2.364.696,18
14	- Bilanzielle Abschreibungen	601.226,03	245.050	326.798,14	81.748,14
15	- Transferaufwendungen	955.428,44	1.538.020	1.309.842,40	-228.177,60
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	760.938,57	735.160	611.374,22	-123.785,78
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.292.286,16	11.793.591	9.157.799,18	-2.635.791,82
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.831.551,61	-5.901.142	-5.569.012,73	332.129,27
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	137.778,23	109.000	138.197,81	29.197,81
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.771.832,13	5.518.000	7.484.561,53	1.966.561,53
29	= Ergebnis	-11.465.605,51	-11.310.142	-12.915.376,45	-1.605.234,45

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.359.967,57	5.015.000	2.657.367,27	-2.357.632,73
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.900,00	0	17.751,37	17.751,37
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.363.867,57	5.015.000	2.675.118,64	-2.339.881,36
8	- für Baumaßnahmen	1.621.916,88	6.724.122	3.380.747,57	-3.343.373,98
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	667.586,50	857.571	408.374,36	-449.197,07
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	22.129,16	22.129,16
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.289.503,38	7.581.693	3.811.251,09	-3.770.441,89
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	74.364,19	-2.566.693	-1.136.132,45	1.430.560,53



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
E 03010201 Schulpauschale, Anteil Grundschulen				
6811900 Investitionszuweisungen GFG	350.000,00	400.000	366.000,00	-34.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.000,00	400.000	366.000,00	-34.000,00
Saldo E 03010201	350.000,00	400.000	366.000,00	-34.000,00
E 03010301 Schulpauschale, Anteil Hauptschulen				
6811900 Investitionszuweisungen GFG	240.000,00	400.000	90.000,00	-310.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	240.000,00	400.000	90.000,00	-310.000,00
Saldo E 03010301	240.000,00	400.000	90.000,00	-310.000,00
E 03010401 Schulpauschale, Anteil Realschulen				
6811900 Investitionszuweisungen GFG	0,00	100.000	82.000,00	-18.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	82.000,00	-18.000,00
Saldo E 03010401	0,00	100.000	82.000,00	-18.000,00
E 03010601 Schulpauschale, Anteil Gymnasien				
6811900 Investitionszuweisungen GFG	0,00	200.000	200.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000	200.000,00	0,00
Saldo E 03010601	0,00	200.000	200.000,00	0,00
E 03010801 Schulpauschale, Anteil Gesamtschulen				
6811900 Investitionszuweisungen GFG	0,00	250.000	250.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	250.000,00	0,00
Saldo E 03010801	0,00	250.000	250.000,00	0,00
H 03010213 Grundschule Burgschule, Elektro- und Fenstersanierung				
7851000 Hochbaumaßnahmen	0,00	43.000	11.611,94	-31.388,06
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	43.000	11.611,94	-31.388,06
Saldo H 03010213	0,00	-43.000	-11.611,94	31.388,06
H 03010215 Spandauer Schule, Neubau Toilettenanlage				
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	82.000	0,00	-82.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	82.000	0,00	-82.000,00
Saldo H 03010215	0,00	-82.000	0,00	82.000,00
H 03010281 Umwandlung GS Kaan-Marienborn zur Offenen Ganztagschule				
6811000 Invest Zuw v Land	143.500,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	143.500,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	490.421,56	32.200	28.966,33	-3.233,67
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	8.845,00	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	15.319,67	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	514.586,23	32.200	28.966,33	-3.233,67
Saldo H 03010281	-371.086,23	-32.200	-28.966,33	3.233,67



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 03010282 Umwandlung Geisweider Schule zur Offenen Ganztagschule

6811000 Invest Zuw v Land	143.500,00	0	0,00	0,00
6851000 Abwicklung von Baumaßnahmen	3.900,00	0	16.713,18	16.713,18
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	147.400,00	0	16.713,18	16.713,18
7851050 Baukosten Hochbau	73.453,06	3.221	96.762,39	93.541,25
7852050 Baukosten Tiefbau	12.458,86	11.560	6.715,82	-4.844,13
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	11.738,85	0	63,55	63,55
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	0	16.479,98	16.479,98
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	97.650,77	14.781	120.021,74	105.240,65
Saldo H 03010282	49.749,23	-14.781	-103.308,56	-88.527,47

H 03010283 Umwandlung Hüttentalschule zur Offenen Ganztagschule

6811000 Invest Zuw v Land	43.750,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.750,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	14.167,57	20.000	0,00	-20.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	18.659,20	0	1.200,50	1.200,50
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	252,95	0	0,00	0,00
7831006 Erwerb bew Verm u Lehrmittel	8.725,51	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.805,23	20.000	1.200,50	-18.799,50
Saldo H 03010283	1.944,77	-20.000	-1.200,50	18.799,50

H 03010284 Umwandlung Lindenbergerschule zur Offenen Ganztagschule

6811001 Invest Zuw v Land -VermErw-	37.500,00	0	0,00	0,00
6811002 Invest Zuw v Land -BauK-	135.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	172.500,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	23.018	725,35	-22.292,22
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	4.032,85	4.831	0,00	-4.830,86
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.032,85	27.848	725,35	-27.123,08
Saldo H 03010284	168.467,15	-27.848	-725,35	27.123,08

H 03010290 Albert-Schweitzer-Schule, Energetische Sanierung Turnhalle

6811000 Invest Zuw v Land	33.200,00	295.000	167.953,00	-127.047,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.200,00	295.000	167.953,00	-127.047,00
7851050 Baukosten Hochbau	59.034,87	382.000	301.286,24	-80.713,76
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	1.096,59	1.096,59
7852000 Tiefbaumaßnahmen	6.932,95	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.967,82	382.000	302.382,83	-79.617,17
Saldo H 03010290	-32.767,82	-87.000	-134.429,83	-47.429,83

H 03010291 Fischbacherbergschule, Energetische Sanierung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	805.000	20.000,00	-785.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	805.000	20.000,00	-785.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	1.207.000	22.491,00	-1.184.509,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.207.000	22.491,00	-1.184.509,00
Saldo H 03010291	0,00	-402.000	-2.491,00	399.509,00



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 03010294 Turnhalle Frankfurter Straße, Energetische Sanierung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	420.000	0,00	-420.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	420.000	0,00	-420.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	464,74	629.000	-7.718,68	-636.718,68
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	833,00	833,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	0	8.000,00	8.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	464,74	629.000	1.114,32	-627.885,68
Saldo H 03010294	-464,74	-209.000	-1.114,32	207.885,68

H 03010310 Winchenbachschule, Einrichtung Verpflegungsbereich

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	25.000	255,45	-24.744,55
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	25.000	0,00	-25.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	255,45	-49.744,55
Saldo H 03010310	0,00	-50.000	-255,45	49.744,55

H 03010380 Umwandlung Geschwister-Scholl- Schule zur Ganztags Hauptschule

6811002 Invest Zuw v Land -BauK-	577.640,00	0	0,00	0,00
6851000 Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	1.038,19	1.038,19
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	577.640,00	0	1.038,19	1.038,19
7851050 Baukosten Hochbau	308.112,58	9.000	9.130,00	130,00
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	52.504,55	0	0,00	0,00
7831004 Erwerb von Software	1.160,35	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	75.338,70	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	437.116,18	9.000	9.130,00	130,00
Saldo H 03010380	140.523,82	-9.000	-8.091,81	908,19

H 03010381 Umwandlung HS Achenbach zur Ganztags Hauptschule

6811000 Invest Zuw v Land	309.375,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	309.375,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	499.805,62	42.147	10.187,25	-31.959,47
7852050 Baukosten Tiefbau	94.016,71	28.803	29.410,77	607,49
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	68.922,41	30.000	855,39	-29.144,61
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	86.942,08	0	0,00	0,00
7831009 Erwerb von Sportgeräten	4.466,43	0	398,22	398,22
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	754.153,25	100.950	40.851,63	-60.098,37
Saldo H 03010381	-444.778,25	-100.950	-40.851,63	60.098,37

H 03010382 Umwandlung Haardter-Berg- Schule zur Ganztags Hauptschule

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	50.000	100.000,00	50.000,00
6811001 Invest Zuw v Land -VermErw-	45.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00	50.000	100.000,00	50.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	510.000	34.454,08	-475.545,92
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	24.810,57	100.000	22.288,74	-77.711,26
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	1.322,78	17.929	29.037,11	11.107,93
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.133,35	627.929	85.779,93	-542.149,25
Saldo H 03010382	18.866,65	-577.929	14.220,07	592.149,25



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 03010401 Realschule Am Häusling, Neubau WC-Anlage

7851050 Baukosten Hochbau	34.046,67	80.000	91.773,53	11.773,53
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.046,67	80.000	91.773,53	11.773,53
Saldo H 03010401	-34.046,67	-80.000	-91.773,53	-11.773,53

H 03010405 Realschule Oberes Schloss, Umwandlung zur Ganztagsrealschule

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	50.000	50.000,00	0,00
6811001 Invest Zuw v Land -VermErw-	46.980,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.980,00	50.000	50.000,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	200.000	71,40	-199.928,60
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	16.097,64	16.097,64
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	6.692,58	115.000	42.417,11	-72.582,89
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.692,58	315.000	58.586,15	-256.413,85
Saldo H 03010405	40.287,42	-265.000	-8.586,15	256.413,85

H 03010486 Realschule Am Schießberg, Energetische Sanierung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.000	0,00	-21.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	65.000	0,00	-65.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000	0,00	-65.000,00
Saldo H 03010486	0,00	-44.000	0,00	44.000,00

H 03010681 Fürst-Johann-Moritz-Gymnasium, Verpflegungsbereich

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	46.000	48.250,00	2.250,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	46.000	48.250,00	2.250,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	226.000	218.578,98	-7.421,02
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	20.000	35.860,28	15.860,28
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	246.000	254.439,26	8.439,26
Saldo H 03010681	0,00	-200.000	-206.189,26	-6.189,26

H 03010682 Gymnasium Am Löhrtor, Verpflegungsbereich

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	32.000	35.500,00	3.500,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.000	35.500,00	3.500,00
7851050 Baukosten Hochbau	511,70	91.000	0,00	-91.000,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	511,70	111.000	0,00	-111.000,00
Saldo H 03010682	-511,70	-79.000	35.500,00	114.500,00

H 03010683 Gymnasium Auf der Morgenröthe, Verpflegungsbereich

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	24.000	16.250,00	-7.750,00
6811001 Invest Zuw v Land -VermErw-	45.473,47	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.473,47	24.000	16.250,00	-7.750,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	63.000	0,00	-63.000,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	2.933,90	20.000	3.233,03	-16.766,97
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.933,90	83.000	3.233,03	-79.766,97
Saldo H 03010683	42.539,57	-59.000	13.016,97	72.016,97



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 03010685 Fürst-Johann-Moritz-Gymnasium, Umwandlung zur Ganztagschule

6811001 Invest Zuw v Land -VermErw-	45.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	45.000	20.973,77	-24.026,23
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000	20.973,77	-24.026,23
Saldo H 03010685	45.000,00	-45.000	-20.973,77	24.026,23

H 03010803 Bertha-von-Suttner Gesamtschule, Neubau von vier Klassenräumen

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	600.000	342.289,62	-257.710,38
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	20.000	0,00	-20.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	620.000	342.289,62	-277.710,38
Saldo H 03010803	0,00	-620.000	-342.289,62	277.710,38

H 03010880 Gesamtschule Eiserfeld, Umwandlung zur Ganztagschule

6811001 Invest Zuw v Land -VermErw-	33.637,50	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.637,50	0	0,00	0,00
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	33.000	10.396,44	-22.603,56
7811000 Zuw/Zusch f Invest a Land	0,00	0	9.167,83	9.167,83
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	33.000	19.564,27	-13.435,73
Saldo H 03010880	33.637,50	-33.000	-19.564,27	13.435,73

K 03010260 Spandauer Schule, Energetische Sanierung

7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	0,00	0	135.786,64	135.786,64
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	135.786,64	135.786,64
Saldo K 03010260	0,00	0	-135.786,64	-135.786,64

K 03010261 Jung-Stilling-Schule, Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	0,00	0	375.562,07	375.562,07
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	375.562,07	375.562,07
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	7.285,05	0	742.307,38	742.307,38
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.285,05	0	742.307,38	742.307,38
Saldo K 03010261	-7.285,05	0	-366.745,31	-366.745,31

K 03010262 Birlenbacher Schule, Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	0,00	350.000	289.900,00	-60.100,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	350.000	289.900,00	-60.100,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	146,37	350.000	274.260,88	-75.739,12
7852060 BauK Konjunkturpak II-Tiefbau-	0,00	0	17.130,33	17.130,33
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	146,37	350.000	291.391,21	-58.608,79
Saldo K 03010262	-146,37	0	-1.491,21	-1.491,21



Produktbereich: 003 Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg. Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	-----------------------------------

K 03010265 Turnhalle Sonnenhangschule Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	0,00	272.000	0,00	-272.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	272.000	0,00	-272.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	3.509,31	455.000	69.872,44	-385.127,56
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	0,00	272.000	30.000,00	-242.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.509,31	727.000	99.872,44	-627.127,56
Saldo K 03010265	-3.509,31	-455.000	-99.872,44	355.127,56

K 03010360 Hauptschule Eiserfeld mit Sporthalle, Energetische Sanierung

7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	0,00	0	31.358,85	31.358,85
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	31.358,85	31.358,85
Saldo K 03010360	0,00	0	-31.358,85	-31.358,85

K 03010361 Hauptschule Winchenbach, Energetische Sanierung

7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	3.991,34	0	3.383,21	3.383,21
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.991,34	0	3.383,21	3.383,21
Saldo K 03010361	-3.991,34	0	-3.383,21	-3.383,21

K 03010362 Geschwister-Scholl-Schule, Energetische Sanierung Sporthalle

7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	731,43	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	731,43	0	0,00	0,00
Saldo K 03010362	-731,43	0	0,00	0,00

K 03010460 Sporthalle Realschule Am Oberen Schloss

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	-32.922,95	50.000	32.922,95	-17.077,05
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.922,95	50.000	32.922,95	-17.077,05
Saldo K 03010460	32.922,95	150.000	-32.922,95	-182.922,95

K 03010660 Fürst-Johann-Moritz-Gymnasium, Energetische Sanierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	0,00	1.100.000	564.100,00	-535.900,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.100.000	564.100,00	-535.900,00
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	0,00	1.100.000	727.903,17	-372.096,83
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.100.000	727.903,17	-372.096,83
Saldo K 03010660	0,00	0	-163.803,17	-163.803,17

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	130.411,60	0	1.852,20	1.852,20
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	320.667,56	530.984	330.934,59	-200.049,69
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-190.255,96	-530.984	-329.082,39	201.901,89
= Saldo aus Investitionstätigkeit	74.364,19	-2.566.693	-1.136.132,45	1.430.560,53



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	697.206,53	317.850	707.933,69	390.083,69
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.829,73	65.600	74.064,17	8.464,17
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.326.144,62	1.467.620	1.380.092,95	-87.527,05
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.808,20	67.500	55.324,22	-12.175,78
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	60.468,40	34.144	41.063,72	6.919,72
10	= Ordentliche Erträge	2.176.457,48	1.952.714	2.258.478,75	305.764,75
11	- Personalaufwendungen	4.138.999,52	4.100.026	4.239.737,97	139.711,97
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	689.732,79	582.100	697.442,37	115.342,37
14	- Bilanzielle Abschreibungen	195.298,07	109.400	205.865,24	96.465,24
15	- Transferaufwendungen	632.916,84	625.737	626.741,90	1.004,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	197.946,91	215.950	207.116,46	-8.833,54
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.854.894,13	5.633.213	5.976.903,94	343.690,94
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.678.436,65	-3.680.499	-3.718.425,19	-37.926,19
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	826.055,46	932.900	1.039.298,58	106.398,58
29	= Ergebnis	-4.504.492,11	-4.613.399	-4.757.723,77	-144.324,77

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	97.027,16	2.000	3.273,69	1.273,69
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.027,16	2.000	3.273,69	1.273,69
8	- für Baumaßnahmen	499.530,74	717.583	48.575,82	-669.006,88
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	109.379,04	101.000	75.445,21	-25.554,79
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	608.909,78	818.583	124.021,03	-694.561,67
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-511.882,62	-816.583	-120.747,34	695.835,36



Produktbereich: 004 Kultur und Wissenschaft

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 04010180 Apollo-Theater Siegen

7851050 Baukosten Hochbau	415.705,03	576.000	27.941,50	-548.058,50
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	41.888,33	0	26.869,70	26.869,70
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	457.593,36	576.000	54.811,20	-521.188,80
Saldo H 04010180	-457.593,36	-576.000	-54.811,20	521.188,80

H 04010181 KrönchenCenter

6811002 Invest Zuw v Land -BauK-	36.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.000,00	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	82.346,69	20.000	7.509,18	-12.490,82
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.346,69	20.000	7.509,18	-12.490,82
Saldo H 04010181	-46.346,69	-20.000	-7.509,18	12.490,82

H 04050115 Museum Oberes Schloss, Modernisierung

7851050 Baukosten Hochbau	-1.523,95	120.000	-1.963,83	-121.963,83
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	0	43,77	43,77
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.523,95	120.000	-1.920,06	-121.920,06
Saldo H 04050115	1.523,95	-120.000	1.920,06	121.920,06

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.027,16	2.000	3.273,69	1.273,69
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.493,68	102.583	63.620,71	-38.961,99
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-9.466,52	-100.583	-60.347,02	40.235,68
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-511.882,62	-816.583	-120.747,34	695.835,36



Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.043,16	152.100	83.964,59	-68.135,41
03	+ Sonstige Transfererträge	27.865,91	280.500	270.139,27	-10.360,73
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.478,70	3.700	5.581,70	1.881,70
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.265.378,75	2.773.593	2.922.787,14	149.194,14
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.194,51	45.017	4.253,71	-40.763,29
10	= Ordentliche Erträge	2.441.961,03	3.254.910	3.286.726,41	31.816,41
11	- Personalaufwendungen	3.951.563,22	4.458.591	4.181.039,94	-277.551,06
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.533,54	239.900	181.091,56	-58.808,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	30.322,15	5.500	30.943,99	25.443,99
15	- Transferaufwendungen	1.970.156,66	3.639.415	3.862.753,12	223.338,12
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.748,16	112.000	92.086,47	-19.913,53
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.156.323,73	8.455.406	8.347.915,08	-107.490,92
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.714.362,70	-5.200.496	-5.061.188,67	139.307,33
19	+ Finanzerträge	0,00	16.100	4.294,39	-11.805,61
21	= Finanzergebnis	0,00	16.100	4.294,39	-11.805,61
22	= Ordentliches Ergebnis	-3.714.362,70	-5.184.396	-5.056.894,28	127.501,72
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	93.904,35	77.500	85.608,97	8.108,97
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.695,36	175.600	341.764,67	166.164,67
29	= Ergebnis	-3.780.153,71	-5.282.496	-5.313.049,98	-30.553,98

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	3.161,00	3.161,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.161,00	3.161,00
8	- für Baumaßnahmen	0,00	42.000	0,00	-42.000,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.609,67	7.000	13.458,80	6.458,80
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.609,67	49.000	13.458,80	-35.541,20
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.609,67	-49.000	-10.297,80	38.702,20



Produktbereich: 005 Soziale Leistungen

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.161,00	3.161,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.609,67	49.000	13.458,80	-35.541,20
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-8.609,67	-49.000	-10.297,80	38.702,20
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.609,67	-49.000	-10.297,80	38.702,20



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.656.519,78	8.709.360	8.345.545,44	-363.814,56
03	+ Sonstige Transfererträge	1.014.901,59	811.600	660.798,65	-150.801,35
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.382.273,24	1.572.500	1.435.348,59	-137.151,41
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.292,42	82.000	85.052,96	3.052,96
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.177.442,91	921.200	951.048,72	29.848,72
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.397,05	35.162	1.864,26	-33.297,74
10	= Ordentliche Erträge	11.315.826,99	12.131.822	11.479.658,62	-652.163,38
11	- Personalaufwendungen	5.253.896,54	4.954.118	5.099.339,68	145.221,68
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.641.771,63	1.578.000	1.626.350,26	48.350,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	32.541,13	13.700	43.882,66	30.182,66
15	- Transferaufwendungen	31.879.122,22	33.470.935	32.471.016,31	-999.918,69
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.675,71	93.150	138.756,65	45.606,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	38.920.007,23	40.109.903	39.379.345,56	-730.557,44
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-27.604.180,24	-27.978.081	-27.899.686,94	78.394,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	49.332,66	0	44.251,93	44.251,93
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	267.876,14	340.300	425.210,40	84.910,40
29	= Ergebnis	-27.822.723,72	-28.318.381	-28.280.645,41	37.735,59

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	677.884,62	879.000	1.842.578,34	963.578,34
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	677.884,62	879.000	1.842.578,34	963.578,34
8	- für Baumaßnahmen	13.316,93	1.538.679	731.501,61	-807.177,01
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	62.956,42	31.000	68.320,35	37.320,35
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	527.575,44	15.000	810.576,94	795.576,94
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	603.848,79	1.584.679	1.610.398,90	25.720,28
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	74.035,83	-705.679	232.179,44	937.858,06



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 06020171 KITA Talstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	61.574,00	61.574,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	61.574,00	61.574,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	0	64.995,50	64.995,50
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	64.995,50	64.995,50
Saldo H 06020171	0,00	0	-3.421,50	-3.421,50

H 06020174 KITA Ypernstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	143.028,00	143.028,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	143.028,00	143.028,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	0	150.974,00	150.974,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	150.974,00	150.974,00
Saldo H 06020174	0,00	0	-7.946,00	-7.946,00

H 06020175 KITA Kurze Straße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	72.000,00	72.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	72.000,00	72.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	0	76.000,00	76.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	76.000,00	76.000,00
Saldo H 06020175	0,00	0	-4.000,00	-4.000,00

H 06020177 KITA Hinter dem Wäldchen, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	155.522,00	155.522,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	155.522,00	155.522,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	0	162.802,00	162.802,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	162.802,00	162.802,00
Saldo H 06020177	0,00	0	-7.280,00	-7.280,00

H 06020178 KITA Jasminweg, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	216.000,00	216.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	216.000,00	216.000,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	0	228.000,00	228.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	228.000,00	228.000,00
Saldo H 06020178	0,00	0	-12.000,00	-12.000,00

H 06020179 KITA Lindenstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	171.737,00	171.737,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	171.737,00	171.737,00
Saldo H 06020179	0,00	0	171.737,00	171.737,00



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 06020181 KITA Numbach, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	176.400,00	0	75.600,00	75.600,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	176.400,00	0	75.600,00	75.600,00
7851050 Baukosten Hochbau	4.418,70	392.679	298.585,59	-94.093,03
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	38.426,19	38.426,19
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	0	2.172,99	2.172,99
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	17.824,33	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.243,03	392.679	339.184,77	-53.493,85
Saldo H 06020181	154.156,97	-392.679	-263.584,77	129.093,85

H 06020182 KITA Heidenbergstraße, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	270.000	94.500,00	-175.500,00
6814000 Invest Zuw v sonst ö Bereich	0,00	130.000	0,00	-130.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000	94.500,00	-305.500,00
7851050 Baukosten Hochbau	8.898,23	449.000	35.739,10	-413.260,90
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	36.810,72	36.810,72
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.898,23	449.000	72.549,82	-376.450,18
Saldo H 06020182	-8.898,23	-49.000	21.950,18	70.950,18

H 06020184 KITA Gläserstraße, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	188.000	188.550,00	550,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	188.000	188.550,00	550,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	300.000	294.340,64	-5.659,36
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	2.137,06	2.137,06
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	0	3.251,12	3.251,12
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300.000	299.728,82	-271,18
Saldo H 06020184	0,00	-112.000	-111.178,82	821,18

H 06020185 KITA Oranienstraße, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	73.000	0,00	-73.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	73.000	0,00	-73.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	82.000	0,00	-82.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	82.000	0,00	-82.000,00
Saldo H 06020185	0,00	-9.000	0,00	9.000,00

H 06020186 KITA Striegelborn, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	126.000	56.700,00	-69.300,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	126.000	56.700,00	-69.300,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	215.000	8.076,99	-206.923,01
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	0,00	0	3.287,38	3.287,38
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	2.316,93	2.316,93
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	215.000	13.681,30	-201.318,70
Saldo H 06020186	0,00	-89.000	43.018,70	132.018,70



Produktbereich: 006 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

H 06020187 KITA Waldesruh, Ausbau "U3"-Betreuung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	90.000	0,00	-90.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000	0,00	-90.000,00
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	100.000	0,00	-100.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0,00	-100.000,00
Saldo H 06020187	0,00	-10.000	0,00	10.000,00

H 06020189 KITA Sonnenstraße

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	50.255,00	50.255,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	50.255,00	50.255,00
7818000 Zusch f Invest übr Bereiche	0,00	0	55.838,00	55.838,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	55.838,00	55.838,00
Saldo H 06020189	0,00	0	-5.583,00	-5.583,00

H 06020197 KITA Weilburger Straße, Ausbau U 3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	288.000,00	288.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	288.000,00	288.000,00
Saldo H 06020197	0,00	0	288.000,00	288.000,00

H 06020198 KITA Heinrichstraße, Ausbau U3

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	0	201.693,00	201.693,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	201.693,00	201.693,00
Saldo H 06020198	0,00	0	201.693,00	201.693,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	501.484,62	2.000	67.419,34	65.419,34
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	572.707,53	46.000	146.644,69	100.644,69
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-71.222,91	-44.000	-79.225,35	-35.225,35
= Saldo aus Investitionstätigkeit	74.035,83	-705.679	232.179,44	937.858,06



Produktbereich: 008 Sportförderung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2009	2010	2010	Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.679,05	116.000	302.742,44	186.742,44
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	686.498,83	567.800	610.997,53	43.197,53
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.399,87	51.300	179.427,08	128.127,08
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	562.335,52	622.792	657.070,64	34.278,64
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.139,20	0	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.526.052,47	1.357.892	1.750.237,69	392.345,69
11	- Personalaufwendungen	1.786.233,07	1.709.130	1.852.666,93	143.536,93
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.512.653,85	1.626.160	1.611.013,52	-15.146,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	970.587,28	244.250	974.510,08	730.260,08
15	- Transferaufwendungen	259.485,00	265.112	226.003,00	-39.109,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.499,71	44.850	40.281,27	-4.568,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.609.458,91	3.889.502	4.704.474,80	814.972,80
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.083.406,44	-2.531.610	-2.954.237,11	-422.627,11
19	+ Finanzerträge	1.651.209,71	1.935.000	1.929.627,37	-5.372,63
21	= Finanzergebnis	1.651.209,71	1.935.000	1.929.627,37	-5.372,63
22	= Ordentliches Ergebnis	-1.432.196,73	-596.610	-1.024.609,74	-427.999,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	525,00	8.750	495,00	-8.255,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	343.751,68	449.800	401.673,01	-48.126,99
29	= Ergebnis	-1.775.423,41	-1.037.660	-1.425.787,75	-388.127,75

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2009	2010	2010	Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	383.500,00	1.883.000	1.338.419,79	-544.580,21
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.260,50	0	0,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	384.760,50	1.883.000	1.338.419,79	-544.580,21
8	- für Baumaßnahmen	551.447,35	2.281.114	1.906.534,44	-374.579,96
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	100.811,66	86.450	23.502,82	-62.947,18
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	652.259,01	2.367.564	1.930.037,26	-437.527,14
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-267.498,51	-484.564	-591.617,47	-107.053,07



Produktbereich: 008 Sportförderung

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

E 08020101 Sportpauschale

6811900 Investitionszuweisungen GFG	283.500,00	283.000	282.755,00	-245,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	283.500,00	283.000	282.755,00	-245,00
Saldo E 08020101	283.500,00	283.000	282.755,00	-245,00

H 08010101 TH Langenholdinghausen, Nutzungserweiterung als Versammlungsstätte

7851050 Baukosten Hochbau	0,00	50.000	45.289,61	-4.710,39
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	45.289,61	-4.710,39
Saldo H 08010101	0,00	-50.000	-45.289,61	4.710,39

K 08030260 Freibad Geisweid, Energetische Optimierung / Modernisierung

6811060 InvestZw Konjunkturpak II Land	0,00	1.300.000	971.631,18	-328.368,82
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.300.000	971.631,18	-328.368,82
7851060 BauK Konjunkturpak II-Hochbau-	0,00	0	28.187,08	28.187,08
7852060 BauK Konjunkturpak II-Tiefbau-	352,25	1.300.000	1.298.695,39	-1.304,61
7853900 Auszahlung Festwert Aufwuchs	0,00	0	6.709,87	6.709,87
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	352,25	1.300.000	1.333.592,34	33.592,34
Saldo K 08030260	-352,25	0	-361.961,16	-361.961,16

T 08020102 Sportplatz Giersberg, Modernisierung

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	100.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	491.380,93	3.000	34.183,18	31.183,18
7831009 Erwerb von Sportgeräten	3.424,28	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	494.805,21	3.000	34.183,18	31.183,18
Saldo T 08020102	-394.805,21	-3.000	-34.183,18	-31.183,18

T 08020107 Sportplatz Obersetzen, Modernisierung

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	100.000	84.033,61	-15.966,39
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000	84.033,61	-15.966,39
7852050 Baukosten Tiefbau	99,10	500.000	453.745,10	-46.254,90
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	0	417,44	417,44
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99,10	500.000	454.162,54	-45.837,46
Saldo T 08020107	-99,10	-400.000	-370.128,93	29.871,07

T 08020108 Leimbachstadion, Erneuerung Kunstrasenplatz

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
7852000 Tiefbaumaßnahmen	-335,14	0	335,14	335,14
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	346.000	0,00	-346.000,00
7831000 Erwerb bew. Vermög. > 410 EUR	0,00	0	4.106,20	4.106,20
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-335,14	346.000	4.441,34	-341.558,66
Saldo T 08020108	335,14	-146.000	-4.441,34	141.558,66



Produktbereich: 008 Sportförderung

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

V 08020110 Fahrzeuge Stadien und Sportplätze

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	35.393,58	45.000	158,30	-44.841,70
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.393,58	45.000	158,30	-44.841,70
Saldo V 08020110	-35.393,58	-45.000	-158,30	44.841,70

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.260,50	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	121.944,01	123.564	58.209,95	-65.354,45
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-120.683,51	-123.564	-58.209,95	65.354,45
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-267.498,51	-484.564	-591.617,47	-107.053,07



Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.735,10	0	7.503,33	7.503,33
03	+ Sonstige Transfererträge	43,71	0	1.892,02	1.892,02
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.794,93	45.000	28.927,02	-16.072,98
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.150	0,00	-7.150,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	522,00	46.745	778.217,16	731.472,16
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	95.987,45	10.000	168.013,68	158.013,68
10	= Ordentliche Erträge	174.083,19	108.895	984.553,21	875.658,21
11	- Personalaufwendungen	2.324.213,78	2.590.053	2.405.987,41	-184.065,59
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.607,78	604.247	269.754,32	-334.492,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.747,66	25.100	17.301,53	-7.798,47
15	- Transferaufwendungen	1.647,19	0	2.938,76	2.938,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.860,44	45.760	57.214,36	11.454,36
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.573.076,85	3.265.160	2.753.196,38	-511.963,92
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.398.993,66	-3.156.265	-1.768.643,17	1.387.622,13
19	+ Finanzerträge	199,69	0	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	199,69	0	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis	-2.398.793,97	-3.156.265	-1.768.643,17	1.387.622,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.400,00	46.800	46.800,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	10.000	10.000,00	0,00
29	= Ergebnis	-2.362.393,97	-3.119.465	-1.731.843,17	1.387.622,13

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	122.473,15	441.000	226.088,21	-214.911,79
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	28.862,54	40.000	3.690,00	-36.310,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	151.335,69	481.000	229.778,21	-251.221,79
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	262,19	40.000	0,00	-40.000,00
8	- für Baumaßnahmen	102.399,46	1.671.000	775.651,20	-895.348,80
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	44.150,36	34.100	1.620,64	-32.479,36
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	146.812,01	1.745.100	777.271,84	-967.828,16
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	4.523,68	-1.264.100	-547.493,63	716.606,37



Produktbereich: 009 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

T 09020180 Erfahrungsfeld Fischbacherberg

6811000 Invest Zuw v Land	103.000,00	207.000	158.272,00	-48.728,00
6817000 Invest Zusch v priv Untern.	15.473,15	64.000	20.753,21	-43.246,79
6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	11.577,54	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	130.050,69	271.000	179.025,21	-91.974,79
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	262,19	0	0,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	39.879,50	540.000	8.832,76	-531.167,24
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	36.424,56	36.424,56
7852050 Baukosten Tiefbau	32.500,00	0	37.413,37	37.413,37
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	0,00	0	12.586,51	12.586,51
7852100 Planungskosten Tiefbau	3.325,54	0	11.900,00	11.900,00
7853100 Planungskosten sonst Baumaßn	1.724,70	0	50,30	50,30
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.691,93	540.000	107.207,50	-432.792,50
Saldo T 09020180	52.358,76	-269.000	71.817,71	340.817,71

T 09020182 Quartier Hüttenstraße Geisweid, Programm Stadtumbau West

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	170.000	43.000,00	-127.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	170.000	43.000,00	-127.000,00
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	7.906,96	7.906,96
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	240.000	0,00	-240.000,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	-9.481,35	86.000	-2.240,15	-88.240,15
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.481,35	326.000	5.666,81	-320.333,19
Saldo T 09020182	9.481,35	-156.000	37.333,19	193.333,19

T 09020183 Platz Am Dicken Turm, Neugestaltung

7852000 Tiefbaumaßnahmen	24.001,27	386.000	162,97	-385.837,03
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.001,27	386.000	162,97	-385.837,03
Saldo T 09020183	-24.001,27	-386.000	-162,97	385.837,03

T 09020184 Regionale 2013, -Siegen zu neuen Ufern-

7852100 Planungskosten Tiefbau	0,00	400.000	650.755,27	250.755,27
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000	650.755,27	250.755,27
Saldo T 09020184	0,00	-400.000	-650.755,27	-250.755,27

V 09010101 Fahrzeuge Vermessung

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	0,00	30.000	0,00	-30.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000	0,00	-30.000,00
Saldo V 09010101	0,00	-30.000	0,00	30.000,00

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.285,00	40.000	7.753,00	-32.247,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.600,16	63.100	13.479,29	-49.620,71
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-33.315,16	-23.100	-5.726,29	17.373,71
= Saldo aus Investitionstätigkeit	4.523,68	-1.264.100	-547.493,63	716.606,37



Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.113,99	13.000	9.434,82	-3.565,18
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	989.585,58	810.000	1.000.166,51	190.166,51
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.993,60	21.000	18.291,92	-2.708,08
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.316,80	99.715	10.300,40	-89.414,60
10	= Ordentliche Erträge	1.027.009,97	943.715	1.038.193,65	94.478,65
11	- Personalaufwendungen	2.073.488,34	2.082.394	2.041.394,90	-40.999,10
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68,94	4.200	90,23	-4.109,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.921,68	2.800	1.483,75	-1.316,25
15	- Transferaufwendungen	258.773,26	465.000	425.171,96	-39.828,04
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.150,01	33.250	23.413,37	-9.836,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.352.402,23	2.587.644	2.491.554,21	-96.089,79
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.325.392,26	-1.643.929	-1.453.360,56	190.568,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	17.500	0,00	-17.500,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	98.894,14	77.200	129.795,36	52.595,36
29	= Ergebnis	-1.424.286,40	-1.703.629	-1.583.155,92	120.473,08

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.827,99	6.200	5.149,42	-1.050,58
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.827,99	6.200	5.149,42	-1.050,58
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.827,99	-6.200	-5.149,42	1.050,58



Produktbereich: 010 Bauen und Wohnen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich
in €	2009	2010	2010	Fortg.Ansatz Ist
Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze				
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.827,99	6.200	5.149,42	-1.050,58
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-1.827,99	-6.200	-5.149,42	1.050,58
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.827,99	-6.200	-5.149,42	1.050,58



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2009	2010	2010	Sp.3 /. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.599,07	1.000	31.525,77	30.525,77
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.565.498,72	8.521.000	8.882.302,91	361.302,91
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	297.970,17	553.000	624.520,60	71.520,60
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78,24	250	0,00	-250,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.811,88	42.149	984,47	-41.164,53
10	= Ordentliche Erträge	8.904.958,08	9.117.399	9.539.333,75	421.934,75
11	- Personalaufwendungen	2.189.412,60	2.199.426	2.215.995,24	16.569,24
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.142.993,28	6.007.660	5.490.082,00	-517.578,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	133.465,21	145.320	152.804,95	7.484,95
15	- Transferaufwendungen	540,07	1.500	975,98	-524,02
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.741,49	27.100	735.306,15	708.206,15
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.580.152,65	8.381.006	8.595.164,32	214.158,32
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	324.805,43	736.393	944.169,43	207.776,43
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	492.383,68	456.100	494.883,68	38.783,68
29	= Ergebnis	-167.578,25	280.293	449.285,75	168.992,75

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist- Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2009	2010	2010	Sp.3 /. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	4.409,81	4.409,81
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.157,16	0	0,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.157,16	0	4.409,81	4.409,81
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.456,61	259.320	198.216,42	-61.103,58
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.456,61	259.320	198.216,42	-61.103,58
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.299,45	-259.320	-193.806,61	65.513,39



Produktbereich: 011 Ver- und Entsorgung

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg. Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	-----------------------------------

V 11010101 Fahrzeuge Abfallentsorgung

6814000 Invest Zuw v sonst ö Bereich	0,00	0	4.409,81	4.409,81
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.409,81	4.409,81
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	32.596,29	210.000	185.322,45	-24.677,55
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.596,29	210.000	185.322,45	-24.677,55
Saldo V 11010101	-32.596,29	-210.000	-180.912,64	29.087,36

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

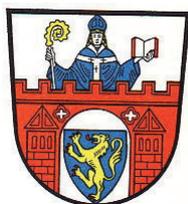
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.157,16	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.860,32	49.320	12.893,97	-36.426,03
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	12.296,84	-49.320	-12.893,97	36.426,03
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.299,45	-259.320	-193.806,61	65.513,39



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.442.041,16	2.242.200	3.292.396,86	1.050.196,86
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.386.791,36	3.192.050	3.479.606,72	287.556,72
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.342,65	1.500	4.230,05	2.730,05
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	255.020,24	118.100	142.406,46	24.306,46
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	604.844,99	56.644	75.041,64	18.397,64
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	343.143,52	300.000	391.234,33	91.234,33
10	= Ordentliche Erträge	8.033.183,92	5.910.494	7.384.916,06	1.474.422,06
11	- Personalaufwendungen	4.863.800,72	5.000.958	4.753.361,24	-247.596,76
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.386.249,54	7.486.100	7.709.101,45	223.001,45
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.640.227,80	7.687.600	8.409.260,91	721.660,91
15	- Transferaufwendungen	387.229,28	165.000	522.078,84	357.078,84
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.612.261,51	185.300	533.680,21	348.380,21
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.889.768,85	20.524.958	21.927.482,65	1.402.524,65
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.856.584,93	-14.614.464	-14.542.566,59	71.897,41
19	+ Finanzerträge	-446,00	2.000	923,06	-1.076,94
21	= Finanzergebnis	-446,00	2.000	923,06	-1.076,94
22	= Ordentliches Ergebnis	-14.857.030,93	-14.612.464	-14.541.643,53	70.820,47
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	680.578,03	645.000	729.467,03	84.467,03
29	= Ergebnis	-15.537.608,96	-15.257.464	-15.271.110,56	-13.646,56

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.121.514,06	1.406.000	979.715,31	-426.284,69
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	54.607,00	4.258.000	204.098,00	-4.053.902,00
4	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	310.237,74	3.065.000	1.681.835,57	-1.383.164,43
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.486.358,80	8.729.000	2.865.648,88	-5.863.351,12
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	663.510,98	2.172.000	1.148.258,15	-1.023.741,85
8	- für Baumaßnahmen	3.917.610,99	10.737.564	4.247.815,73	-6.489.747,98
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	464.962,17	342.600	249.888,48	-92.711,52
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.046.084,14	13.252.164	5.645.962,36	-7.606.201,35
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.559.725,34	-4.523.164	-2.780.313,48	1.742.850,23



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

T 12020106 Erschließung Im Boden

6881100 Erschließungsbeiträge	0,00	400.000	0,00	-400.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000	0,00	-400.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	9.451,91	900.000	695.386,94	-204.613,06
7852100 Planungskosten Tiefbau	4.145,67	0	387,96	387,96
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.597,58	900.000	695.774,90	-204.225,10
Saldo T 12020106	-13.597,58	-500.000	-695.774,90	-195.774,90

T 12020110 Hofbachstraße

6815002 Invest Zusch verb Unt -BauK-	0,00	0	21.353,07	21.353,07
6881050 Beiträge nach KAG	228,00	0	104.178,77	104.178,77
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	228,00	0	125.531,84	125.531,84
7852050 Baukosten Tiefbau	62.229,66	10.000	31.289,37	21.289,37
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.229,66	10.000	31.289,37	21.289,37
Saldo T 12020110	-62.001,66	-10.000	94.242,47	104.242,47

T 12020112 Ausbau Industriestraße

6881050 Beiträge nach KAG	0,00	270.000	224.797,71	-45.202,29
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	270.000	224.797,71	-45.202,29
7852050 Baukosten Tiefbau	180,36	950.000	158.485,63	-791.514,37
7852100 Planungskosten Tiefbau	0,00	0	3.127,20	3.127,20
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180,36	950.000	161.612,83	-788.387,17
Saldo T 12020112	-180,36	-680.000	63.184,88	743.184,88

T 12020113 Ausbau Sieghütter Hauptweg

7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	0	90.526,93	90.526,93
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	0,00	0	9.841,67	9.841,67
7852100 Planungskosten Tiefbau	0,00	0	969,26	969,26
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	101.337,86	101.337,86
Saldo T 12020113	0,00	0	-101.337,86	-101.337,86

T 12020116 Steinstraße

7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	149.000	117.172,66	-31.827,34
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	149.000	117.172,66	-31.827,34
Saldo T 12020116	0,00	-149.000	-117.172,66	31.827,34

T 12020124 Waldenburger Weg

6881100 Erschließungsbeiträge	0,00	135.000	0,00	-135.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	135.000	0,00	-135.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	150.000	0,00	-150.000,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	0,00	0	4.339,34	4.339,34
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000	4.339,34	-145.660,66
Saldo T 12020124	0,00	-15.000	-4.339,34	10.660,66



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

T 12020126 Brücke Bahnhof Ost, Kaan- Marienborn

7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	0,00	0	1.321,30	1.321,30
7852055 Baukosten Brücken	276.580,03	240.000	184.124,98	-55.875,02
7852100 Planungskosten Tiefbau	23.773,70	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.353,73	240.000	185.446,28	-54.553,72
Saldo T 12020126	-300.353,73	-240.000	-185.446,28	54.553,72

T 12020127 Brücke St.-Johann-Straße

7852055 Baukosten Brücken	80.815,95	0	18.479,69	18.479,69
7852100 Planungskosten Tiefbau	10.840,29	2.595	2.594,54	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.656,24	2.595	21.074,23	18.479,69
Saldo T 12020127	-91.656,24	-2.595	-21.074,23	-18.479,69

T 12020160 Erschließung Bürbacher Giersberg

6821200 Einzahlungen aus Umlegungsverf	0,00	2.250.000	0,00	-2.250.000,00
6881100 Erschließungsbeiträge	0,00	800.000	0,00	-800.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.050.000	0,00	-3.050.000,00
7821200 Auszahlungen aus Umlegungsverf	0,00	1.970.000	844.197,50	-1.125.802,50
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	600.000	131,50	-599.868,50
7852100 Planungskosten Tiefbau	0,00	0	5.320,87	5.320,87
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.570.000	849.649,87	-1.720.350,13
Saldo T 12020160	0,00	480.000	-849.649,87	-1.329.649,87

T 12020162 Erschließung In der Parbach, Trupbach

6881100 Erschließungsbeiträge	112.091,03	0	1.275,00	1.275,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	112.091,03	0	1.275,00	1.275,00
Saldo T 12020162	112.091,03	0	1.275,00	1.275,00

T 12020175 Busbereitstellungsplatz Siegen

6811000 Invest Zuw v Land	1.101.200,00	0	340.500,00	340.500,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.101.200,00	0	340.500,00	340.500,00
7852050 Baukosten Tiefbau	127.999,37	650.000	484.859,90	-165.140,10
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	0,00	0	14.259,04	14.259,04
7852100 Planungskosten Tiefbau	1.002,58	0	3.034,50	3.034,50
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	129.001,95	650.000	502.153,44	-147.846,56
Saldo T 12020175	972.198,05	-650.000	-161.653,44	488.346,56

T 12020181 Ausbau Friedrich-Wilhelm- Straße

6881050 Beiträge nach KAG	0,00	180.000	341.748,16	161.748,16
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	180.000	341.748,16	161.748,16
7852050 Baukosten Tiefbau	313.070,10	434.969	479.246,75	44.277,58
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	313.070,10	434.969	479.246,75	44.277,58
Saldo T 12020181	-313.070,10	-254.969	-137.498,59	117.470,58



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

T 12020182 Ausbau Schießbergstraße

6811000 Invest Zuw v Land	510.400,00	0	42.500,00	42.500,00
6815002 Invest Zusch verb Unt -BauK-	0,00	0	127.427,24	127.427,24
6881050 Beiträge nach KAG	8.195,18	175.000	3.525,95	-171.474,05
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	518.595,18	175.000	173.453,19	-1.546,81
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	3.694,41	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	1.040.603,14	110.000	149.615,58	39.615,58
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	4.325,16	0	0,00	0,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	8.383,24	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.057.005,95	110.000	149.615,58	39.615,58
Saldo T 12020182	-538.410,77	65.000	23.837,61	-41.162,39

T 12020183 Ausbau Kichtaler Weg / Eisenhüttenstraße

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	400.000	169.400,00	-230.600,00
6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	0	204.000,00	204.000,00
6881050 Beiträge nach KAG	0,00	910.000	910.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.310.000	1.283.400,00	-26.600,00
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	19.441,23	0	292.569,48	292.569,48
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	1.040.000	425.057,82	-614.942,18
7852100 Planungskosten Tiefbau	8.924,41	0	34.326,21	34.326,21
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.365,64	1.040.000	751.953,51	-288.046,49
Saldo T 12020183	-28.365,64	270.000	531.446,49	261.446,49

T 12020192 Gewerbegebiet Martinshardt und Leimbachtal, Erschließung

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	2.000.000	0,00	-2.000.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000.000	0,00	-2.000.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	51.935,39	3.000.000	100.009,79	-2.899.990,21
7852100 Planungskosten Tiefbau	94.044,37	0	60.813,80	60.813,80
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	145.979,76	3.000.000	160.823,59	-2.839.176,41
Saldo T 12020192	-145.979,76	-1.000.000	-160.823,59	839.176,41

T 12020384 L 564 Birlenbacher Straße von Geisweider Straße bis OD Birlenbach

6881050 Beiträge nach KAG	8.636,10	0	3.985,50	3.985,50
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.636,10	0	3.985,50	3.985,50
7852050 Baukosten Tiefbau	157.802,78	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	157.802,78	0	0,00	0,00
Saldo T 12020384	-149.166,68	0	3.985,50	3.985,50

T 12020388 L 533 Achenbacher Straße, 2. BA

6811000 Invest Zuw v Land	511.737,78	53.000	17.100,00	-35.900,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	511.737,78	53.000	17.100,00	-35.900,00
7852050 Baukosten Tiefbau	710.404,59	0	0,00	0,00
7852054 Baukosten Straßenbeleuchtung	15.554,27	0	0,00	0,00
7852100 Planungskosten Tiefbau	2.690,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	728.648,86	0	0,00	0,00
Saldo T 12020388	-216.911,08	53.000	17.100,00	-35.900,00



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

T 12020403 Anbindung Feuerwache an Weidenauer Straße

6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	10.000,00	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	0	0,00	0,00
7821050 Erw v unbebauten Grundstücken	8.002,86	0	0,00	0,00
7852000 Tiefbaumaßnahmen	17.500,00	100.000	111.709,06	11.709,06
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.502,86	100.000	111.709,06	11.709,06
Saldo T 12020403	-15.502,86	-100.000	-111.709,06	-11.709,06

T 12020481 Ortsmitte Eiserfeld

6811000 Invest Zuw v Land	566.400,00	200.000	26.700,00	-173.300,00
6814000 Invest Zuw v sonst ö Bereich	0,00	30.000	30.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	566.400,00	230.000	56.700,00	-173.300,00
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	550.821,07	132.000	371,70	-131.628,30
7851050 Baukosten Hochbau	0,00	0	62.947,04	62.947,04
7852050 Baukosten Tiefbau	206.357,43	150.000	37.029,94	-112.970,06
7852100 Planungskosten Tiefbau	13.923,00	0	10.921,13	10.921,13
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	771.101,50	282.000	111.269,81	-170.730,19
Saldo T 12020481	-204.701,50	-52.000	-54.569,81	-2.569,81

T 12020489 Aufhebung Bahnübergang B 62

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	250.000	71.600,00	-178.400,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	71.600,00	-178.400,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	350.000	347.025,97	-2.974,03
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	350.000	347.025,97	-2.974,03
Saldo T 12020489	0,00	-100.000	-275.425,97	-175.425,97

V 12010101 Fahrzeuge Straße und Verkehr

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	160.472,34	70.000	35.015,70	-34.984,30
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160.472,34	70.000	35.015,70	-34.984,30
Saldo V 12010101	-160.472,34	-70.000	-35.015,70	34.984,30

V 12010102 Software Straßendatenbank

7831004 Erwerb von Software	23.381,90	15.000	6.154,20	-8.845,80
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.381,90	15.000	6.154,20	-8.845,80
Saldo V 12010102	-23.381,90	-15.000	-6.154,20	8.845,80

V 12030101 Fahrzeuge Straßenreinigung

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	203.735,14	135.000	85.918,00	-49.082,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	203.735,14	135.000	85.918,00	-49.082,00
Saldo V 12030101	-203.735,14	-135.000	-85.918,00	49.082,00

V 12030102 Aufbauten Fahrzeuge Winterdienst

7831003 Erwerb von Fahrzeugen	46.185,09	69.000	23.934,47	-45.065,53
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.185,09	69.000	23.934,47	-45.065,53
Saldo V 12030102	-46.185,09	-69.000	-23.934,47	45.065,53



Produktbereich: 012 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	657.470,71	676.000	225.557,48	-450.442,52
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	787.812,70	2.024.600	713.444,94	-1.311.155,06
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-130.341,99	-1.348.600	-487.887,46	860.712,54
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.559.725,34	-4.523.164	-2.780.313,48	1.742.850,23



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226.079,78	83.000	264.756,62	181.756,62
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.026.601,43	1.852.100	1.815.002,92	-37.097,08
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	159.712,33	123.000	105.840,80	-17.159,20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.434,41	5.000	4.324,09	-675,91
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.243,71	86.953	38.127,96	-48.825,04
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	80.340,95	45.000	51.099,82	6.099,82
10	= Ordentliche Erträge	2.535.412,61	2.195.053	2.279.152,21	84.099,21
11	- Personalaufwendungen	5.119.556,57	5.720.146	5.209.823,36	-510.322,64
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.973,00	0	5.904,00	5.904,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.229.141,49	1.388.960	1.250.493,35	-138.466,65
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.012.023,66	150.050	2.038.199,99	1.888.149,99
15	- Transferaufwendungen	800,00	850	750,00	-100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	339.115,71	288.010	563.707,48	275.697,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.693.664,43	7.548.016	9.068.878,18	1.520.862,18
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.158.251,82	-5.352.963	-6.789.725,97	-1.436.762,97
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	772.372,00	696.000	751.392,00	55.392,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.870.192,90	1.718.200	1.857.481,91	139.281,91
29	= Ergebnis	-7.256.072,72	-6.375.163	-7.895.815,88	-1.520.652,88

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	427.753,00	680.000	351.168,00	-328.832,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	17.936,00	5.000	7.142,00	2.142,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	445.689,00	685.000	358.310,00	-326.690,00
7	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.322,00	15.000	659,93	-14.340,07
8	- für Baumaßnahmen	1.025.394,54	1.791.000	777.539,20	-1.013.460,80
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	141.969,69	291.350	143.382,34	-147.967,66
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	8.012	0,00	-8.011,68
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.171.686,23	2.105.362	921.581,47	-1.183.780,21
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-725.997,23	-1.420.362	-563.271,47	857.090,21



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

T 13020301 Renaturierung Pocheweier

7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	100.000	5.659,74	-94.340,26
7852100 Planungskosten Tiefbau	26.383,27	10.000	15.193,06	5.193,06
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.383,27	110.000	20.852,80	-89.147,20
Saldo T 13020301	-26.383,27	-110.000	-20.852,80	89.147,20

T 13020303 Verrohrung Hubach, Auswechslung

7852000 Tiefbaumaßnahmen	298.269,16	388.000	204.562,55	-183.437,45
7852100 Planungskosten Tiefbau	1.190,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	299.459,16	388.000	204.562,55	-183.437,45
Saldo T 13020303	-299.459,16	-388.000	-204.562,55	183.437,45

T 13020383 Bachlauf Rosengarten, Offenlegung

6811000 Invest Zuw v Land	0,00	152.000	0,00	-152.000,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	152.000	0,00	-152.000,00
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	190.000	0,00	-190.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	190.000	0,00	-190.000,00
Saldo T 13020383	0,00	-38.000	0,00	38.000,00

T 13020384 Renaturierung Bürbach

6811000 Invest Zuw v Land	20.000,00	300.000	20.000,00	-280.000,00
6815000 Invest Zusch v verb Unternehm	0,00	80.000	0,00	-80.000,00
6821000 Veräu v Grundstück u Gebäuden	0,00	0	582,00	582,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00	380.000	20.582,00	-359.418,00
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	0,00	0	659,93	659,93
7852050 Baukosten Tiefbau	0,00	400.000	2.430,15	-397.569,85
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000	3.090,08	-396.909,92
Saldo T 13020384	20.000,00	-20.000	17.491,92	37.491,92

T 13020385 Sanierung Effertwehr

6811000 Invest Zuw v Land	387.568,00	108.000	309.608,00	201.608,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	387.568,00	108.000	309.608,00	201.608,00
7821000 Erw. v Grundstücken u Gebäuden	4.322,00	0	0,00	0,00
7852050 Baukosten Tiefbau	383.953,18	335.000	368.287,62	33.287,62
7852100 Planungskosten Tiefbau	37.340,68	0	19.500,00	19.500,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	425.615,86	335.000	387.787,62	52.787,62
Saldo T 13020385	-38.047,86	-227.000	-78.179,62	148.820,38

V 13010104 Fahrzeuge Grünflächen

7831001 Erwerb von Haustechnik	192,88	29.000	0,00	-29.000,00
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	0,00	30.000	27.893,41	-2.106,59
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	192,88	59.000	27.893,41	-31.106,59
Saldo V 13010104	-192,88	-59.000	-27.893,41	31.106,59



Produktbereich: 013 Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

V 13030101 Fahrzeuge Bestattungswesen

7831001 Erwerb von Haustechnik	27.727,00	42.000	0,00	-42.000,00
7831003 Erwerb von Fahrzeugen	0,00	120.000	59.117,68	-60.882,32
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.727,00	162.000	59.117,68	-102.882,32
Saldo V 13030101	-27.727,00	-162.000	-59.117,68	102.882,32

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.121,00	45.000	28.120,00	-16.880,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	392.308,06	461.362	218.277,33	-243.084,35
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-354.187,06	-416.362	-190.157,33	226.204,35
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-725.997,23	-1.420.362	-563.271,47	857.090,21



Produktbereich: 014 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.407,67	6.480	13.679,59	7.199,59
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	187,50	100	90,00	-10,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.735,00	100	0,00	-100,00
10	= Ordentliche Erträge	13.330,17	6.680	13.769,59	7.089,59
11	- Personalaufwendungen	306.067,94	353.265	331.216,87	-22.048,13
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.651,03	66.073	47.756,49	-18.316,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.066,20	1.750	2.199,03	449,03
15	- Transferaufwendungen	26.005,00	20.700	20.090,00	-610,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.244,76	6.780	6.650,54	-129,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	399.034,93	448.568	407.912,93	-40.654,77
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-385.704,76	-441.888	-394.143,34	47.744,36
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.000,00	16.000	16.000,00	0,00
29	= Ergebnis	-401.704,76	-457.888	-410.143,34	47.744,36

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	2.600,00	2.600,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.600,00	2.600,00
8	- für Baumaßnahmen	0,00	5.000	0,00	-5.000,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.225,41	1.050	6.839,85	5.789,85
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.225,41	6.050	6.839,85	789,85
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.225,41	-6.050	-4.239,85	1.810,15



Produktbereich: 014 Umweltschutz

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	2.600,00	2.600,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.225,41	6.050	6.839,85	789,85
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-3.225,41	-6.050	-4.239,85	1.810,15
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.225,41	-6.050	-4.239,85	1.810,15



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.829,03	0	537.638,45	537.638,45
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.978,29	116.500	98.207,52	-18.292,48
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	849.531,78	845.750	882.932,14	37.182,14
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.223,62	189.100	149.412,05	-39.687,95
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.521.541,76	1.904.246	2.024.488,16	120.242,16
10	= Ordentliche Erträge	3.054.104,48	3.055.596	3.692.678,32	637.082,32
11	- Personalaufwendungen	1.529.189,34	1.530.317	1.481.213,99	-49.103,01
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	914.875,95	922.400	981.412,27	59.012,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.088.029,76	130.900	1.094.876,08	963.976,08
15	- Transferaufwendungen	109.398,19	112.650	222.591,19	109.941,19
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	574.212,82	249.800	306.185,30	56.385,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.215.706,06	2.946.067	4.086.278,83	1.140.211,83
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.161.601,58	109.529	-393.600,51	-503.129,51
19	+ Finanzerträge	1.416.552,18	2.318.250	1.102.464,12	-1.215.785,88
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.045,17	2.000	2.045,17	45,17
21	= Finanzergebnis	1.414.507,01	2.316.250	1.100.418,95	-1.215.831,05
22	= Ordentliches Ergebnis	252.905,43	2.425.779	706.818,44	-1.718.960,56
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	197.615,61	186.000	245.266,20	59.266,20
29	= Ergebnis	55.289,82	2.239.779	461.552,24	-1.778.226,76

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 ./. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.758,52	20.000	20.000,00	0,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	200.000	0,00	-200.000,00
3	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	9.439.412,02	1.110	0,00	-1.110,00
4	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	10.200,00	50.000	8.430,00	-41.570,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.470.370,54	271.110	28.430,00	-242.680,00
8	- für Baumaßnahmen	57.855,67	204.500	181.833,35	-22.666,65
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.949,07	53.900	33.430,56	-20.469,44
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	500,00	0	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	129.304,74	258.400	215.263,91	-43.136,09
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	9.341.065,80	12.710	-186.833,91	-199.543,91



Produktbereich: 015 Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

E 15020103 Beteiligungen RWE Gas AG

6841900 Veräu v börs.not. Aktien	9.439.412,02	0	0,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.439.412,02	0	0,00	0,00
Saldo E 15020103	9.439.412,02	0	0,00	0,00

E 15020104 KBR-Geschäftsanteil

6843000 Veräu v sonst Anteilsrechten	0,00	850	0,00	-850,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	850	0,00	-850,00
Saldo E 15020104	0,00	850	0,00	-850,00

E 15030104 KAV-Geschäftsanteil

6843000 Veräu v sonst Anteilsrechten	0,00	260	0,00	-260,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	260	0,00	-260,00
Saldo E 15030104	0,00	260	0,00	-260,00

H 15020115 Siegerlandhalle, Umbau und Erweiterung

6817000 Invest Zusch v priv Untern.	20.000,00	20.000	20.000,00	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00	20.000	20.000,00	0,00
7851050 Baukosten Hochbau	58.637,88	6.500	4.040,51	-2.459,49
7853050 Baukosten sonst Baumaßnahmen	400,00	0	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.037,88	6.500	4.040,51	-2.459,49
Saldo H 15020115	-39.037,88	13.500	15.959,49	2.459,49

H 15020300 Restaurantküche Bismarckhalle, Modernisierung

7851000 Hochbaumaßnahmen	-1.182,21	198.000	167.755,82	-30.244,18
7851100 Planungskosten Hochbau	0,00	0	7.173,95	7.173,95
7831007 Erwerb von Einrichtungsgegenst	0,00	0	3.520,00	3.520,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.182,21	198.000	178.449,77	-19.550,23
Saldo H 15020300	1.182,21	-198.000	-178.449,77	19.550,23

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.958,52	250.000	8.430,00	-241.570,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	71.449,07	53.900	32.773,63	-21.126,37
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	-60.490,55	196.100	-24.343,63	-220.443,63
= Saldo aus Investitionstätigkeit	9.341.065,80	12.710	-186.833,91	-199.543,91



Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /. Sp.2
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	107.722.842,46	103.308.500	118.964.569,0 0	15.656.069,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.487.850,00	19.238.500	20.916.232,52	1.677.732,52
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.080.000	1.077.105,00	-2.895,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.186.234,98	5.018.000	5.091.521,12	73.521,12
10	= Ordentliche Erträge	133.396.927,44	128.645.000	146.049.427,6 4	17.404.427,64
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000,00	90.000	25.000,00	-65.000,00
15	- Transferaufwendungen	60.732.891,21	61.145.200	61.348.659,43	203.459,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	274.307,86	0	466.630,38	466.630,38
17	= Ordentliche Aufwendungen	61.032.199,07	61.235.200	61.840.289,81	605.089,81
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	72.364.728,37	67.409.800	84.209.137,83	16.799.337,83
19	+ Finanzerträge	1.003.794,30	722.050	2.003.966,87	1.281.916,87
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.404.102,43	8.220.000	14.307.620,18	6.087.620,18
21	= Finanzergebnis	-6.400.308,13	-7.497.950	-12.303.653,31	-4.805.703,31
22	= Ordentliches Ergebnis	65.964.420,24	59.911.850	71.905.484,52	11.993.634,52

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /. Sp.2
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.253.584,13	2.031.000	2.221.147,67	190.147,67
3	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	1.030.000	1.036.091,96	6.091,96
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.253.584,13	3.061.000	3.257.239,63	196.239,63
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.253.584,13	3.061.000	3.257.239,63	196.239,63



Produktbereich: 016 Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
-------------------------------	------------------	---------------------------------------	--------------------------	----------------------------------

E 16010201 Investitionszuweisung nach GFG

6811900 Investitionszuweisungen GFG	2.253.584,13	2.031.000	2.221.147,67	190.147,67
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.253.584,13	2.031.000	2.221.147,67	190.147,67
Saldo E 16010201	2.253.584,13	2.031.000	2.221.147,67	190.147,67

Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze

= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.030.000	1.036.091,96	6.091,96
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,00	1.030.000	1.036.091,96	6.091,96
= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.253.584,13	3.061.000	3.257.239,63	196.239,63



Produktbereich: 017 Stiftungen

Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /. Sp.2
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4.231,10	4.231,10
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	4.231,10	4.231,10
11	- Personalaufwendungen	2.618,37	2.595	1.955,37	-639,63
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	623,77	0	30.812,21	30.812,21
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.242,14	2.595	32.767,58	30.172,58
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.242,14	-2.595	-28.536,48	-25.941,48
19	+ Finanzerträge	15.001,88	15.000	44.484,19	29.484,19
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	193,60	15.000	17.940,68	2.940,68
21	= Finanzergebnis	14.808,28	0	26.543,51	26.543,51
22	= Ordentliches Ergebnis	11.566,14	-2.595	-1.992,97	602,03

Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist Sp.3 /. Sp.2
3	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	145.900	145.900,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	145.900	145.900,00	0,00
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	145.900	145.900,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	145.900	145.900,00	0,00
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00



Produktbereich: 017 Stiftungen

Investitionsmaßnahmen in €	Ergebnis 2009	Fortgeschrie- bener Ansatz 2010	Ist- Ergebnis 2010	Vergleich Fortg.Ansatz Ist
Investitionstätigkeit unter der Wertgrenze				
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	145.900	145.900,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	145.900	145.900,00	0,00
Saldo Weitere Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
Mues	Steffen	<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Sparkasse Siegen • Sparkassenverband Westfalen-Lippe • Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Abwasserverband • Universität Siegen • Städtetag NRW • Deutscher Städtetag • RWE AG • Verband der kommunalen Aktionäre GmbH • KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein • Kommunaler Arbeitgeberverband • Zweckverband KDZ Westf. Süd • Apollo-Theater Siegen e. V. • Gesellschaft für Stadtmarketing e. V. • Psychosoziale Unterstützung e. V. 	Bürgermeister
Bammann	Babette	<ul style="list-style-type: none"> • Kuratorium Ev. Gymnasium Siegen • Wohnstättengenossenschaft Siegen eG • Baugenossenschaft Siegerland eG • Wohnungsgenossenschaft Hüttental eG • Deutsch-Amerikanische Gesellschaft Siegerland-Wittgenstein e. V. • Trägerverein Apollo Theater Siegen e. V. • Trägerverein Museum für Gegenwartskunst Siegen • Ausschüsse des Städtetages NW (Sozial- und Jugendausschuss, Schul- und Bildungsausschuss, Kulturausschuss, Sportausschuss) • Schön und Gut – Erfahrungsfeld Siegen-Fischbacherberg • Kultursekretariat Gütersloh 	Beigeordnete
Baumeister	Reinhold	<ul style="list-style-type: none"> • Geschäftsführer der KEG Siegen mbH 	Stadtkämmerer

Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
Stojan	Michael	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat für Stadtgestaltung • Energiebeirat • Abwasserverband Siegen-Kirchen • Zweckverband Personennahverkehr Westfalen-Süd (ZWS) • Umweltausschuss des Deutschen Städtetages • Bau- und Verkehrsausschuss des Deutschen Städtetages 	Stadtbaurat

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
1	Bell	Achim	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein 	Lehrer
2	Bender	Dirk	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Kuratorium für das AWO Seniorenzentrum Siegen 	Soziologe
3	Bertelmann	Hans-Günter	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH 	Dipl.- Verwaltungswirt a. D.
4	Bialowons-Sting	Eva-Marie		Interviewerin
5	Boller	Joachim	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Wasserverband Siegen-Wittgenstein 	Elektroingenieur
6	Cziba	Ansgar	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft mbH • Hauptversammlung Städtetag NRW • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Dipl.- Ingenieur
7	Dittert	Katrin	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Hausfrau

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
8	Eckhardt	Klaus	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd 	Soldat
9	Eger-Kahleis	Brigitte	<ul style="list-style-type: none"> • Verbandsversammlung Touristikverband Siegerland-Wittgenstein e. V. 	Rentnerin
10	Enders	Frank-Michael	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Kaufmann
11	Ernst	Hans-Dieter	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Techn. Angestellter
12	Ferger	Martin		Dipl.- Ingenieur
13	Flohren	Angelika	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Hauptversammlung Städtetag NRW 	Dipl.- Pädagogin
14	Friedrich	Andreas		Krankenpfleger
15	Fries	Traute	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Kuratorium Universität Siegen • Mitgliederversammlung Museum für die Kunst der Gegenwart Siegen e. V. 	Rentnerin
16	Gaden	Helga	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH 	Kauffrau i. R.
17	Gelling	Bärbel		Realschullehrerin i. R.

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
18	Gerhards	Karl-Heinz	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW 	Dipl.- Betriebswirt
19	Glaamann	Herta	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Hausfrau
20	Gräbener	Martin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH 	Elektrotechniker
21	Groß	Michael	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH 	Dipl.-Sozialpädagoge
22	Hadem	Marco	<ul style="list-style-type: none"> • Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland 	Dipl.-Verwaltungswirt
23	Hahn	Harald	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Mitgliederversammlung Museum für die Kunst der Gegenwart Siegen e. V. 	Rentner
24	Heupel	Michael	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Justizbeamter
25	Heupel	Rüdiger	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Siegerner Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Gesellschafterversammlung Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Kreiswohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft Siegen mbH • Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland • Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland 	Bauingenieur
26	Hinz	Edgar		Handwerksmeister

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
27	Höpfner-Diezemann	Ute	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW 	Schulleiterin a. D.
28	Janson	Ingo	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH 	Geschäftsführer
29	Jung	Angela	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Industriekauffrau
30	Kamieth MdL	Jens	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein 	Rechtsanwalt
31	Katz	Reinhilde	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Verwaltungsangestellte i. R.
32	Kesting	Stefan	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Hauptversammlung Städtetag NRW 	Wissen. Angestellter
33	Klein	Irmgard	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Lehrerin a. D.
34	Klein	Silka	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der 	Kaufm. Angestellte

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
			Gemeinde Wilnsdorf	
35	Könen	Wolfgang Max	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Rentner
36	Kötter	Gerhard	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Wasserverband Siegen-Wittgenstein 	Bankvorstand a. D.
37	Krombach	Ulrich	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Schweißer
38	Kunter	Dr. Gero	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Wissen. Angestellter
39	Langer	Günther	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Restaurantmeister
40	Maurer	Sascha		Angestellter
41	Moll	Ilona	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW • Kreisfeuerwehrverband 	Industriekauffrau
42	Mörbitz	Peter	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Hausvorstand Kreisjugendheim 	Dipl.- Sozialarbeiter

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
43	Müller	Heinz	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Kuratorium für das AWO Seniorenzentrum Siegen • Hauptversammlung Städtetag NRW 	Beamter i. R.
44	Müller	Manfred	<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Siegen-Wittgenstein 	Rentner
45	Nüchtern	Markus		Kaufm. Angestellter
46	Ohrendorf	Karin	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Kommissioniererin
47	Opterbeck	Maria	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH 	Lehrerin
48	Rompf	Jürgen		Bankkaufmann
49	Rothenpieler	Wilhelm	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Wasserverband Siegen-Wittgenstein • Aufsichtsrat Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH 	Elektromeister

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
50	Rujanski	Detlef	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Hauptversammlung Städtetag NRW • Hauptversammlung Deutscher Städtetag • Verwaltungsbeirat der Rheinischen Energie AG (rhenag) 	Geschäftsführer
51	Schiltz	Ingmar	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Verbandsversammlung Zweckverband „Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd-KDZ“ 	Dipl.- Mathematiker
52	Schleifenbaum	Corinna		Angestellte
53	Schleifenbaum	Dorothea	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Kuratorium Ev. Gymnasium • Kuratorium Universität Siegen 	Oberstudienrätin i. R.
54	Schlenther	Christa	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Kuratorium Universität Siegen 	Sekretärin i. R.
55	Schmidt	Marco	<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein 	Gewerkschaftssekretär
56	Schneider	Silke		Verkäuferin

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
57	Schneider	Walter	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH 	Berufssoldat a. D.
58	Schulte	Peter	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Gesundheitskaufmann
59	Schulte	Werner	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Aufsichtsrat Siegener Versorgungsbetriebe GmbH 	Techn. Angestellter i. R.
60	Schulze	Werner	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Gesellschafterversammlung der KM:SI GmbH Kompetenzregion Mittelstand Siegen-Wittgenstein • Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsflughafen Siegerland 	Kaufmann
61	Solms	Harold	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verbandsversammlung Abwasserverband Siegen-Kirchen 	Verwaltungsangestellter
62	Spies	Hartmut	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH 	Elektr. Techniker i. R.
63	Steuber	Hartmut		Zivilkraftfahrer

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
64	Stinner	Jürgen	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Wasserverband Siegen-Wittgenstein • Beirat des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd 	Rentner
65	Stoker	Daniela	<ul style="list-style-type: none"> • Hauptversammlung Städtetag NRW 	Dipl.- Ing. Architektur
66	Strunk	Christine	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf 	Dipl.- Pädagogin
67	Tigges	Johannes	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW 	Industriemeister
68	Wagener	Tanja	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Verbandsversammlung Touristikverband Siegerland-Wittgenstein e. V. 	Rechtsanwältin
69	Walter	Klaus Volker	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Gesellschafterversammlung Siegener Versorgungsbetriebe GmbH • Gesellschafterversammlung Kommunale Entwicklungsgesellschaft Siegen mbH • Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Hauptversammlung Städtetag NRW 	Techn. Angestellter i. R.

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
70	Wolf	Marianne	<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Siegen, Kreuztal, Netphen und der Gemeinde Wilnsdorf • Kuratorium Ev. Gymnasium • Verbandsversammlung Zweckverband „Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd-KDZ“ 	Freiberufliche Interviewerin

Über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen im Jahresabschluss 2010

Produkt bzw. Auftrag/ Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über-/außer- planmäßige Auszahlung in €	Bemerkung
<u>Budget FB</u> 2/2				
001 010 001 / 5412400	Personalnebenaufwendungen	4.350,00	2.716,98	Die im Rahmen der beruflichen Ausbildung zu zahlenden Trennungsschädigungen waren höher als veranschlagt.
001 010 001 / 5431000	Geschäftsaufwendungen	14.754,06	5.423,86	Der Mehrbedarf beim Geschäftsaufwand konnte im Budget nicht gedeckt werden.
001 010 001 / 5431950	Stellenausschreibungen	9.000,00	3.129,15	Bei der Veröffentlichung von Stellenausschreibungen ergab sich ein Mehrbedarf.
001 010 001 / 5495000	Zuführung Rückstellung wegversetzte Beamte	0,00	7.288,00	Im Jahresabschluss musste für wegversetzte Beamte eine Zuführung zur Rückstellung gebucht werden. Ein Ansatz war nicht geplant.
<u>Budget FB</u> 6/1, 6/2, 6/3				
002 004 001 / 5234000	Kostenerstattung an Kreis, Aufgaben zur Bekämpfung Schwarzarbeit	0,00	3.482,99	Im Jahresabschluss wurde eine Zuführung zur Rückstellung Schwarzarbeit i. H. v. 52.192,16 € erforderlich. Dieser Mehraufwand konnte nicht vollständig im Budget gedeckt werden.
<u>Budget</u> Büro BM				
001 001 001 / 5421000	Aufwandsentschädigung, Sitzungsgelder pp. für Rats- und Ausschussmitglieder	497.916,14	19.711,21	Die veranschlagten Mittel waren nicht auskömmlich.
<u>Budget</u> Museen				
004 005 001 / 5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	63.683,95	74.199,39	Ursprünglich investiv veranschlagte Sanierungsmaßnahmen im Oberen Schloss sind nachträglich in die Bauunterhaltung umgebucht worden, da sie überwiegend als konsumtiv beurteilt wurden.
<p>Die Verluste in diesen Budgets i. H. v. insgesamt 115.951,58 € werden ausgeglichen durch Minderaufwand im Budget FB 2/1 - Organisationsberatung/IT -.</p>				

Produkt bzw. Auftrag/ Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über-/außer- planmäßige Auszahlung in €	Bemerkung
Investive Konten				
H 02010103 / 7831007	Neubau Feuer- und Rettungswache / Erwerb von Einrichtungsgegenst.	100.000,00	2.007,15	Die benötigten Anschaffungen waren geringfügig höher als veranschlagt. Zur Deckung sind investive Mittel auf dem ASK I 02010100/7831000 verfügbar.
H 03010686 / 7831007	Gym. Auf der Morgenröthe, Umwandlung zur Ganztagschule / Erwerb von Einrichtungsgegenst.	0,00	16.145,01	Usprünglich im Auftrag H 03010683 - Gym. Auf der Morgenröthe/ Verpflegungsbereich - veranschlagte Auszahlungen wurden umgebucht. Investive Mittel zur Deckung stehen auf dem ASK H03010685/7831007
I 06010201 / 7831007	Kinder in Tagespflege/ Erwerb von Einrichtungsgegenständen	0,00	2.141,40	Für eine Kindertageseinrichtung mussten Betten angeschafft werden. Die Deckung der außerplanmäßig benötigten Mittel erfolgt aus dem ASK I 06020100 / 7831000.
H 06020170/ 7818000 + 7831007	KITA Waldkinderarten Wiesenpieper Ausbau U3	0,00	33.396,90	Der Ausbau diverser Kindertagesstätten wird zu 90 % aus Konnexitätsmitteln des Landes finanziert. Der in 2010 geplante Ausbau von Kindertagesstätten im Eigentum fremder Träger wurde im Haushalt zunächst konsumtiv geplant. Erst im Laufe des Haushaltsjahres wurde festgestellt, dass die Verbuchung investiv erfolgen muss. Die Vereinnahmung der Landesmittel und die Weiterleitung an fremde Träger erfolgte daher investiv. Der Stadtanteil dieser Maßnahmen i. H. v. insgesamt 78.146,40 € wird gedeckt durch Minderauszahlungen bei den ASK V 02020102/7831004 i.H.v. 60T€ und V02010103/7831004 i.H.v. 18.146,40 €.
H 06020171/ 7818000	KITA Talstraße, Ausbau U3	0,00	3.421,50	
H 06020172/ 7818000	KITA Hans-Thoma-Weg, Ausbau U3	0,00	1.380,00	
H 06020174/ 7818000	KITA Ypernstraße, Ausbau U3	0,00	7.946,00	
H 06020175/ 7818000	KITA Kurze Straße, Ausbau U3	0,00	4.000,00	
H 06020176/ 7818000	KITA Bruchwiese, Ausbau U3	0,00	3.139,00	
H 06020177/ 7818000	KITA Hinter dem Wäldchen, Ausbau U3	0,00	7.280,00	
H 06020178/ 7818000	KITA Jasminweg, Ausbau U3	0,00	12.000,00	
H 06020189/ 7818000	KITA Sonnenstraße	0,00	5.583,00	

Produkt bzw. Auftrag/ Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über-/außer- planmäßige Auszahlung in €	Bemerkung
T 08020106 / 7852050	Sportplatz Weidenau, Modernisierung / Tiefbaukosten	0,00	3.097,26	Zu der bereits abgeschlossenen Baumaßnahme erfolgte in 2010 vor dem Landgericht Siegen ein gerichtlicher Vergleich. Deckung erfolgt aus dem ASK T08020106/7852050.
I 12020100/ 7852054	Ausbau Gemeindestraßen / Baukosten Straßenbeleuchtung	66.611,09	179.200,16	Im Rahmen des Jahresabschlusses werden an das RWE geleistete Zahlungen für Dienstleistungen investiv verbucht. Es handelt sich hierbei um die Auflösung von hierfür gebildeten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Deckung erfolgt aus ASK I 12020190 / 7852050
I 13010200 / 7831000	Kinderspielplätze / Erwerb bew. Vermögen > 410 €	20.000,00	46.867,58	Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden Spielgeräte, deren Anschaffung fälschlicherweise konsumtiv auf das PSK 013 001 002 / 5221050 gebucht wurden, auf das investive Konto umgebucht. Deckung erfolgt aus Minderauszahlungen beim ASK V13030101/7831003.
Die Deckung der über-/außerplanmäßig benötigten investiven Mittel ist bei jedem Konto unter Bemerkung separat vermerkt.				
<u>Konten außerhalb der Budgets</u>				
Diverse / 51xxxx	Versorgungsbezüge	6.167.560,00	1.147.209,66	Der erhöhte Versorgungsaufwand resultiert größtenteils aus dem Mehraufwand von rd.950 T€ für die Zuführung zu Rückstellungen sowie um rd. 195 T€ erhöhtem Beihilfeaufwand.
Diverse / 547xxxx	Wertveränderungen bei Sachanlagen, Ausbuchung von Forderungen und Zuführungen zu Sonderposten	0,00	3.085.444,68	Wertveränderungen beim Anlagevermögen durch Verluste aus Abgang und Verkauf, Wertberichtigung auf Forderungen sowie Zuführungen zu Sonderposten zum Gebührenaussgleich ergeben sich im Jahresabschluss. Ansätze wurden nicht geplant.
Diverse/ 57xxxx	Abschreibungen	17.031.991,82	3.177.745,84	Der im Haushalt 2010 veranschlagte Abschreibungsaufwand basierte auf geschätzten Bilanzwerten. Mit dem erhöhten Abschreibungsaufwand korrespondiert ein um 1.215.729,48 € erhöhter Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten.
Dem über-/außerplanmäßigen Aufwand dieser Kontengruppen außerhalb der Budgets i. H. v. insgesamt 7.410.400,18 € steht ein Minderaufwand von 4.074.642,74€ bei den Personalkosten sowie Mehrerträge von rd. 3,9 Mio. € aus der Auflösung von Sonderposten, der Veräußerung von Vermögensgegenständen und aktivierter Eigenleistung gegenüber.				

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Auszahlungen HJ 2010

Produkt bzw. Auftrag / Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über- / außer- planmäßige Auszahlung in €	vom Rat noch zur Kenntnis zu nehmen	Bemerkung
002 004 004 / 5431000	Geschäftsaufwand Verkehrsüberwachung	50.000,00	25.000,00	0,00	VV 454/2010 = Rat 27.10.2010
T 13010180 / 7811000	Grünanlage Bertramslatz, Rückzahlung Landeszuweisung	0,00	12.644,51	0,00	VV 454/2010 = Rat 27.10.2010
003 001 009	Schülerbeförderung alle Schulformen	2.200.000,00	121.260,13	121.260,13	Der überplanmäßige Mehraufwand für die Schülerbeförderung musste im Gesamthaushalt durch Minderaufwand /-auszahlung bei der Kreisumlage gedeckt werden.
T 09020184 / 7852100	Regionale 2013 Siegen zu neuen Ufern - Planungskosten Tiefbau	665.748,50	35.000,00	35.000,00	Die bereitgestellten Mittel waren nicht auskömmlich, da für die Erstellung des Förderantrages zusätzliche Gutachten erstellt werden mussten. Durch Verzögerungen beim Baubeginn Gewerbegebiet Martinshardt und Leimbachtal konnten Minderauszahlungen zur Deckung herangezogen werden.
H 03010880 / 7811000	Zuw/ Zusch f.Invest an Land - Gesamtschule Eiserfeld	0,00	9.167,83	9.167,83	Im Rahmen der IZBB-Förderung wurden Investitionen für Ausstattung und Einrichtung getätigt. Nach Prüfung der Verwendungsnachweise durch die Bezirksregierung Arnsberg mussten für 7 Schulen zu viel abgerufene Fördermittel zurückgegeben werden. Die Deckung der außerplanmäßigen Auszahlungen konnte durch Minderauszahlungen beim Erwerb von Sportgeräten erfolgen.
H 03010214 / 7811000	Giersbergschule	0,00	358,04	358,04	
H 03010684 / 7811000	Peter-Paul-Rubens- Gymnasium	0,00	603,98	603,98	
H 03010489 / 7811000	Gymnasium Auf der Morgenröte	0,00	7.236,33	7.236,33	
H 03010489 / 7811000	Realschule Am Hengsberg	0,00	2.153,47	2.153,47	
H 03010488 / 7811000	Realschule Am Häusling	0,00	1.568,58	1.568,58	
H 03010487 / 7811000	Realschule Am Schießberg	0,00	1.040,93	1.040,93	

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Auszahlungen HJ 2010

Produkt bzw. Auftrag / Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertra- gungen in €	über- / außer- planmäßige Auszahlung in €	vom Rat noch zur Kenntnis zu nehmen	Bemerkung
H 06020181 / 7851050	KITA Numbach, Ausbau u3-Betreuung - Baukosten Hochbau	392.678,62	25.000,00	25.000,00	Die ursprüngliche Kostenkalkulation für den u3-Ausbau datierte aus 2008. Aus der verzögerten Bauausführung entstanden Mehrkosten durch den zwischenzeitlich gestiegenen Baukostenindex. Die Deckung der überplanmäßigen Auszahlungen erfolgte durch Minderauszahlungen bei dem Neubau von 4 Klassenräumen Bertha-vonSuttner Gesamtschule. Diese Maßnahme konnte kostengünstiger abgewickelt werden.
H 06020182 / 7851050	KITA Heidenberg, Ausbau u3-Betreuung - Baukosten Hochbau	449.000,00	25.000,00	25.000,00	In der ursprünglichen Kostenkalkulation waren keine Einrichtungskosten enthalten. Diese mussten überplanmäßig finanziert werden. Deckung konnte durch Minderauszahlungen beim Neubau von 4 Klassenräumen Bertha-von-Suttner Gesamtschule erreicht werden.
H 06020184 / 7831007	KITA Gläserstraße, Ausbau u3-Betreuung - Erwerb von Einrichtungs- gegenständen	0,00	23.500,00	23.500,00	Für die Ersteinrichtung des neuen Gruppenraumes sowie die Ausstattung des erforderlichen Waschräume standen aufgrund erhöhter Baukosten keine Mittel mehr zur Verfügung. Durch Minderauszahlungen bei dem Neubau von 4 Klassenräumen Bertha-von-Suttner Gesamtschule konnten diese außerplanmäßigen Auszahlungen gedeckt werden.
I 05010200 / 7831000	Hilfen nach dem AsylbLG Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 € -	0,00	2.517,34	2.517,34	Eine Reparatur der 15 Jahre alten Waschmaschine im Übergangwohnheim Niederschelden, Siegtalstraße 103, war unwirtschaftlich. Die außerplanmäßig neu angeschaffte Industriewaschmaschine konnte über Minderauszahlungen im investiven Budget FB 5 finanziert werden.
001 011 001 / 5431002	Bereitstellung der VoiP- Anlage u.a.	83.000,00	10.000,00	10.000,00	Die Zahlungen an die KDZ überstiegen die etatisierten Haushaltsmittel, so dass zusätzlicher Aufwand / Auszahlung überplanmäßig anfiel. Die Deckung erfolgte durch Minderaufwand bei der Erstattung von Leasinggebühren an die Kommunale Datenzentrale.

Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Auszahlungen HJ 2010

Produkt bzw. Auftrag / Sachkonto	Bezeichnung (Bereich)	HH-Soll einschl. Sollübertragungen in €	über- / außerplanmäßige Auszahlung in €	vom Rat noch zur Kenntnis zu nehmen	Bemerkung
I 06030100 / 7851000	Einrichtungen der Jugendarbeit - Hochbaumaßnahmen	0,00	7.749,72	7.749,72	Um die Auflagen der Baugenehmigung für den Jugendtreff Weidenau, Gärtnerstraße, erfüllen zu können, musste der Einbau von 2 RWA-Anlagen einschl. der erforderlichen ELT-Anschlußarbeiten in 2010 nachfinanziert werden. Die außerplanmäßigen Auszahlungen konnten durch Minderauszahlungen im Bereich Hochbaumaßnahmen Realschulen kompensiert werden.
T 08020104 / 7852050	Sportplatz Trupbach, Modernisierung - Baukosten Tiefbau	0,00	637,00	637,00	Im Nachgang zu der abgeschlossenen Baumaßnahme Kunstrasenplatz Trupbach mussten in den aufgeschütteten Böschungen noch Ausgleichspflanzungen erfolgen. Die außerplanmäßig zu finanzierenden Auszahlungen konnten aus dem Bereich Sportstätten beim Sportplatz Obersetzen eingespart werden.
016 001 002 / 5341000	Gewerbsteuerumlage	3.928.000,00	754.360,00	754.360,00	Die an das Land abzuführenden Umlagen sind an die Höhe der Gewerbesteuereinnahmen gekoppelt. Die in den Haushalt 2010 eingestellten Ansätze waren nicht auskömmlich. Die Deckung erfolgt durch den korrespondierenden Mehrertrag bei der Gewerbesteuer.
016 001 002 / 5342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	4.040.000,00	776.143,00	776.143,00	

Gesamtsumme:

1.840.940,86

→	Mehreinzahlungen:	1.543.147,51
→	Minderauszahlungen:	297.793,35