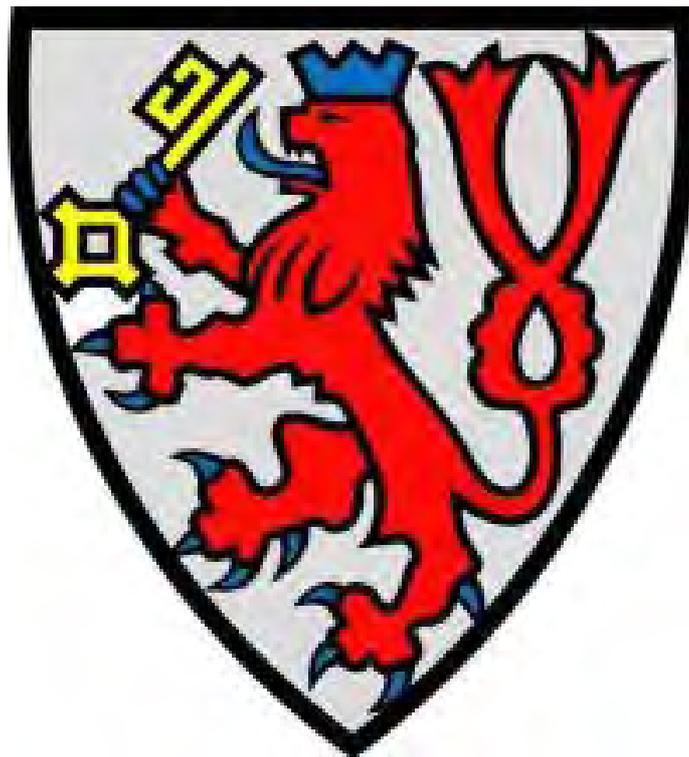


# Stadt Radevormwald



**Jahresabschluss 2008**

## **Inhaltsübersicht**

**Schlussbilanz gem. § 41 GemHVO**

**Gesamtergebnisrechnung 2008**

**Gesamtfinanzrechnung 2008**

**Anhang gem. § 44 GemHVO**

**Anlagenspiegel gem. § 45 GemHVO**

**Verbindlichkeitspiegel gem. 47 GemHVO**

**Forderungsspiegel gem. § 46 GemHVO**

**Rückstellungsspiegel**

**Lagebericht gem. § 48 GemHVO**

**Übersicht über die Ratsmitglieder und die Mitglieder des  
Verwaltungsvorstandes**

VBuch	Ges-	Texte	Ber. Zeitraum	Vergl. Zeitraum	absolute	Rel	Summ
Skrs.	ber.		(01.2008-16.2008)	(01.2007-16.2007)	Abweichung	Abw	Stuf
		A K T I V A = = = = =					
		1. Anlagevermögen =====					
		1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände =====					
8000		013100 DV-Software	74.238,47	67.325,25	6.913,22	10,3	
		Summe Immat. Vermögensgegenstände =====	74.238,47	67.325,25	6.913,22	10,3	*3*
		1.2. Sachanlagen =====					
		1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
		1.2.1.1 Grünflächen					
8000		021100 Grünflächen-Grund und Boden	8.880.902,95	8.865.702,95	15.200,00	0,2	
8000		021200 Grünflächen-Aufbauten, Betriebsvor.	2.885.625,18	2.957.135,14	71.509,96-	2,4-	
			11.766.528,13	11.822.838,09	56.309,96-	0,5-	*5*
		1.2.1.2 Ackerland					
8000		022100 Ackerland-Grund und Boden	1.590.715,60	1.590.945,60	230,00-		
			1.590.715,60	1.590.945,60	230,00-		*5*
		1.2.1.3 Wald, Forsten					
8000		023100 Wald, Forsten-Grund und Boden	1.139.127,40	1.139.127,40	0,00		
			1.139.127,40	1.139.127,40	0,00		*5*
		1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke					
8000		024100 So. unbebaute Grdst.-Grund und Boden	1.981.509,20	1.981.509,20	0,00		
			1.981.509,20	1.981.509,20	0,00		*5*
			16.477.880,33	16.534.420,29	56.539,96-	0,3-	*4*
		1.2.2 Beb. Grundstücke u. grund- stücksgleiche Rechte mit					
		1.2.2.1 Kinder- und Jugereinrichtungen					
8000		031100 Kinder-u.Jug.einr.-Grund und Boden	280.664,00	280.664,00	0,00		
8000		031200 Kinder-u.Jug.einr.-Geb.,Aufb.,Betriebsv	1.354.570,58	1.432.785,29	78.214,71-	5,5-	
			1.635.234,58	1.713.449,29	78.214,71-	4,6-	*5*
		1.2.2.2 Schulen					
8000		032100 Schulen-Grund und Boden	5.256.159,68	5.247.072,00	9.087,68	0,2	
8000		032200 Schulen-Gebäude, Aufb., Betriebsvor.	24.137.970,00	25.052.485,53	914.515,53-	3,7-	
			29.394.129,68	30.299.557,53	905.427,85-	3,0-	*5*
		1.2.2.3 Wohnbauten					
8000		033100 Wohnbauten-Grund und Boden	1.319.251,00	1.899.961,00	580.710,00-	30,6-	
8000		033200 Wohnbauten-Gebäude, Aufb., Betriebsv.	1.899.077,60	2.304.461,42	405.383,82-	17,6-	
			3.218.328,60	4.204.422,42	986.093,82-	23,5-	*5*
		1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a. Betriebsgebäuden					
8000		034100 So. dienstl. Gebäude-Grund und Boden	1.060.126,00	1.060.126,00	0,00		
8000		034200 So. dienstl. Gebäude-Geb.,Aufb.,Betr.	9.825.389,91	10.197.540,70	372.150,79-	3,6-	
			10.885.515,91	11.257.666,70	372.150,79-	3,3-	*5*
			45.133.208,77	47.475.095,94	2.341.887,17-	4,9-	*4*
		1.2.3 Infrastrukturvermögen					
		1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturm.					
8000		041100 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	10.249.846,63	10.238.168,28	11.678,35	0,1	
			10.249.846,63	10.238.168,28	11.678,35	0,1	*5*
		1.2.3.2 Brücken und Tunnel					
8000		042100 Brücken und Tunnel	744.739,69	625.245,15	119.494,54	19,1	
			744.739,69	625.245,15	119.494,54	19,1	*5*
		1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbe- seitigungsanlage					
8000		044100 Entwässerung, Abwasserbeseitigungsanl.	44.605.966,27	45.442.715,21	836.748,94-	1,8-	
			44.605.966,27	45.442.715,21	836.748,94-	1,8-	*5*
		1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen					
8000		045100 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsl.anlage	34.935.203,04	35.723.555,07	788.352,03-	2,2-	
			34.935.203,04	35.723.555,07	788.352,03-	2,2-	*5*
		1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastruktur- vermögens					
8000		046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturverm.	327.920,88	358.569,81	30.648,93-	8,5-	
			327.920,88	358.569,81	30.648,93-	8,5-	*5*
			90.863.676,51	92.388.253,52	1.524.577,01-	1,7-	*4*
		1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden					
8000		051100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	91.250,00	97.125,00	5.875,00-	6,0-	
			91.250,00	97.125,00	5.875,00-	6,0-	*4*
		1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler					
8000		061100 Kunstgegenstände	96.622,00	96.622,00	0,00		
8000		065100 Baudenkmäler	126.542,46	135.271,73	8.729,27-	6,5-	
			223.164,46	231.893,73	8.729,27-	3,8-	*4*
		1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge					
8000		071100 Maschinen	117.541,13	132.966,44	15.425,31-	11,6-	
8000		072100 Technische Anlagen	253.665,06	205.703,99	47.961,07	23,3	
8000		075100 Fahrzeuge	1.152.798,02	1.256.099,37	103.301,35-	8,2-	
			1.524.004,21	1.594.769,80	70.765,59-	4,4-	*4*
		1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung					
8000		081100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	854.954,05	843.104,56	11.849,49	1,4	

			854.954,05	843.104,56	11.849,49	1,4	*4*
		1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau					
8000		096100 Anlagen im Bau	1.599.696,93	1.014.708,81	584.988,12	57,7	
8000		096200 Anlagen im Bau für Altdaten	1.515.769,55	2.001.092,28	485.322,73-	24,3-	
			3.115.466,48	3.015.801,09	99.665,39	3,3	*4*
		Summe Sachanlagen =====	158.283.604,81	162.180.463,93	3.896.859,12-	2,4-	*3*
		1.3. Finanzanlagen =====					
		1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen					
8000		101100 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.479.533,00	5.995.933,00	483.600,00	8,1	
			6.479.533,00	5.995.933,00	483.600,00	8,1	*4*
		1.3.2 Beteiligungen					
8000		111100 Beteiligungen	2.029.008,73	2.029.008,73	0,00		
			2.029.008,73	2.029.008,73	0,00		*4*
		1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens					
8000		141200 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögen	166.244,07	147.393,57	18.850,50	12,8	
			166.244,07	147.393,57	18.850,50	12,8	*4*
		1.3.5 Ausleihungen					
		1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen					
8000		139200 Wohnungsbaudarlehen	99.357,13	411.177,29	311.820,16-	75,8-	
			99.357,13	411.177,29	311.820,16-	75,8-	*5*
			99.357,13	411.177,29	311.820,16-	75,8-	*4*
		Summe Finanzanlagen =====	8.774.142,93	8.583.512,59	190.630,34	2,2	*3*
		Summe Anlagevermögen =====	167.131.986,21	170.831.301,77	3.699.315,56-	2,2-	*2*
		2. Umlaufvermögen =====					
		2.1 Vorräte =====					
		2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren					
8000		155200 Unfertige Maßnahmen im Umlaufvermögen	2.537.974,69	2.475.239,41	62.735,28	2,5	
8000		156200 Fertige Maßnahmen im Umlaufvermögen	3.697.371,34	3.410.856,73	286.514,61	8,4	
8000		159900 Vorräte Streusalz	25.610,10	23.657,20	1.952,90	8,3	
8000		159901 Vorräte Schüttgüter	642,84	705,12	62,28-	8,8-	
8000		159902 Vorräte Heizöl	112,01	140,18	28,17-	20,1-	
			6.261.710,98	5.910.598,64	351.112,34	5,9	*4*
		Summe Vorräte =====	6.261.710,98	5.910.598,64	351.112,34	5,9	*3*
		Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände =====					
		2.2.1 Öffentl.-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen					
		2.2.1.1 Gebühren					
8000		161000 Gebührenford.-Korrektur kred. Debitoren	3.478,36	91.553,77	88.075,41-	96,2-	
8000		161010 Gebührenford.-Korrektur Zweifelhaftst.	15.461,76-	16.495,27-	1.033,51	6,3	
8000		161020 Gebührenford.-Zweifelhaftstellung	15.461,76	16.495,27	1.033,51-	6,3-	
8000		161100 Gebührenford. priv. Bereich-PSCD	285.439,77	205.432,87	80.006,90	38,9	
8000		161200 Gebührenford. öff. Bereich-PSCD	30,00	75,00	45,00-	60,0-	
8000		161300 Gebührenford. verb. Untern.-PSCD	51.422,29	88.381,11-	139.803,40	158,2	
8000		161400 Gebührenford. Beteiligungen-PSCD	414,00	0,00	414,00		
8000		211100 EWB Gebührenforderungen	15.148,10-	15.245,26-	97,16	0,6	
8000		212100 PWB Gebührenforderungen	6.512,01-	3.867,00-	2.645,01-	68,4-	
			319.124,31	189.568,27	129.556,04	68,3	*5*
		2.2.1.2 Beiträge					
8000		162100 Beitragsford. priv. Bereich-PSCD	482.856,53	121.423,84	361.432,69	297,7	
8000		212200 PWB Beitragsforderungen	9.657,13-	2.428,48-	7.228,65-	297,7-	
			473.199,40	118.995,36	354.204,04	297,7	*5*
		2.2.1.3 Steuern					
8000		163000 Steuerford.-Korrektur kred. Debitoren	228.168,49	532.973,20	304.804,71-	57,2-	
8000		163010 Steuerford.-Korrektur Zweifelhaftst.	330.750,22-	241.471,08-	89.279,14-	37,0-	
8000		163020 Steuerford.-Zweifelhaftstellung	330.750,22	241.471,08	89.279,14	37,0	
8000		163100 Steuerford. priv. Bereich-PSCD	1.268.826,76	2.381.404,80	1.112.578,04-	46,7-	
8000		163300 Steuerford. verb. Untern.-PSCD	0,00	2.705,82	2.705,82-	100,0-	
8000		211300 EWB Steuerforderungen	317.034,89-	238.649,40-	78.385,49-	32,8-	
8000		212300 PWB Steuerforderungen	23.599,21-	53.588,27-	29.989,06	56,0	
			1.156.361,15	2.624.846,15	1.468.485,00-	55,9-	*5*
		2.2.1.4 Transferleistungen					
8000		164000 Ford. Transf.-Korrektur kred. Debitoren	122,60	0,00	122,60		
8000		164010 Ford. Transf.-Korrektur Zweifelhaftst.	2.022,24-	2.795,24-	773,00	27,7	
8000		164020 Ford. Transf.-Zweifelhaftstellung	2.022,24	2.795,24	773,00-	27,7-	
8000		164100 Ford. Transf. priv. Bereich-PSCD	22.130,29	16.909,05	5.221,24	30,9	
8000		164200 Ford. Transf. öff. Bereich-PSCD	363.313,15	165.986,46	197.326,69	118,9	
8000		211400 EWB Forderungen aus Transferleistungen	2.022,24-	2.795,24-	773,00	27,7	
8000		212400 PWB Forderungen aus Transferleistungen	7.670,88-	3.610,11-	4.060,77-	112,5-	
			375.872,92	176.490,16	199.382,76	113,0	*5*
		2.2.1.5 Sonstige öff.-rech. Forderungen					
8000		165000 So. öff.Ford.-Korrektur kred. Debitoren	904,00	16,00	888,00	5550,0	
8000		165010 So. öff.Ford.-Korrektur Zweifelhaftst.	25.435,20-	22.607,70-	2.827,50-	12,5-	
8000		165020 So. öff.Ford.-Zweifelhaftstellung	25.435,20	22.607,70	2.827,50	12,5	
8000		165100 So. öff.Ford. priv. Bereich-PSCD	234.998,52	77.189,61	157.808,91	204,4	
8000		165200 So. öff.Ford. öff. Bereich-PSCD	5.782,83	3.488,25	2.294,58	65,8	

8000		165300 So. öff.Ford. verb. Untern.-PSCD	0,00	7,00	7,00-	100,0-	
8000		165400 So. öff.Ford. Beteiligungen-PSCD	0,50	0,00	0,50		
8000		165900 Ford. Erstattungsansp. Pensionsrückst.	16.108,00	0,00	16.108,00		
8000		211500 EWB sonst. öff.-rech. Forderungen	23.094,48-	20.170,23-	2.924,25-	14,5-	
8000		212500 PWB sonst. öff.-rech. Forderungen	4.371,83-	1.213,33-	3.158,50-	260,3-	
			230.327,54	59.317,30	171.010,24	288,3	*5*
			2.554.885,32	3.169.217,24	614.331,92-	19,4-	*4*
		2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
		2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich					
8000		170000 Priv. Ford.-Korrektur kred. Debitoren	24.500,00	20,00	24.480,00	*2400,0	
8000		170010 Priv. Ford.-Korrektur Zweifelhaftst.	3.961,29-	1.172,58-	2.788,71-	237,8-	
8000		170020 Priv. Ford.-Zweifelhaftstellung	3.961,29	1.172,58	2.788,71	237,8	
8000		171100 Priv. Ford. privat. Bereich-PSCD	302.733,15	41.780,04	260.953,11	624,6	
8000		211600 EWB privatrechtliche Forderungen	3.961,29-	1.172,58-	2.788,71-	237,8-	
8000		212600 PWB privatrechtliche Forderungen	5.665,60-	812,15-	4.853,45-	597,6-	
			317.606,26	39.815,31	277.790,95	697,7	*5*
		2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich					
8000		172200 Priv. Ford. Land-PSCD	150.000,00	0,00	150.000,00		
8000		172300 Priv. Ford. Gemeinden-PSCD	118,49	50,79	67,70	133,3	
8000		172500 Priv. Ford. so. öff. Ber.-PSCD	30.350,01	55.257,45	24.907,44-	45,1-	
			180.468,50	55.308,24	125.160,26	226,3	*5*
		2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen					
8000		173100 Priv. Ford. verb. Untern.-PSCD	4.349,50	600,00	3.749,50	624,9	
			4.349,50	600,00	3.749,50	624,9	*5*
		2.2.2.4 gegen Beteiligungen					
8000		174100 Priv. Ford. Beteiligungen-PSCD	723,93	19.625,55	18.901,62-	96,3-	
			723,93	19.625,55	18.901,62-	96,3-	*5*
			503.148,19	115.349,10	387.799,09	336,2	*4*
		2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände					
8000		176110 Sonst. Ford. Personalabr.-tarifl. Besch	136,47	1.168,39	1.031,92-	88,3-	
8000		177000 Ford. aus debitorischen Kreditoren	10.789,85	97.559,68	86.769,83-	88,9-	
8000		177800 Ford. aus kreditorischen Anzahlungen	2.365,00	1.865,00	500,00	26,8	
8000		177900 Andere sonstige Forderungen	0,00	517.278,22	517.278,22-	100,0-	
8000		178900 Sonstige Vorschüsse	0,00	1.532,00	1.532,00-	100,0-	
			13.291,32	619.403,29	606.111,97-	97,9-	*4*
		Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.071.324,83	3.903.969,63	832.644,80-	21,3-	*3*
		=====					
		2.4 Liquide Mittel					
		=====					
8000		181100 SPK1 Bestand	27.475,34	677.018,10	649.542,76-	95,9-	
8000		181108 SPK1 Scheckeingang	15,00	0,00	15,00		
8000		181200 VBA1 Bestand	0,00	1.773,25	1.773,25-	100,0-	
8000		181300 PBA1 Bestand	882,96	2.271,28	1.388,32-	61,1-	
8000		181400 SPK2 Bestand	3.395,59	354,04	3.041,55	859,1	
8000		181500 VBR1 Bestand	1.833,94	6.360,26	4.526,32-	71,2-	
8000		181600 COM1 Bestand	90,93	961,74	870,81-	90,5-	
8000		183100 Spk. Tagesgeldkonto	809.000,00	88.300,00	720.700,00	816,2	
8000		186100 Klärungsliste	0,00	497.260,20	497.260,20-	100,0-	
8000		186110 Klärungsliste-Korrektur	0,00	497.260,20-	497.260,20	100,0	
8000		187200 Barkasse	581,20	702,19	120,99-	17,2-	
		Summe Liquide Mittel	843.274,96	777.740,86	65.534,10	8,4	*3*
		=====					
		Summe Umlaufvermögen	10.176.310,77	10.592.309,13	415.998,36-	3,9-	*2*
		=====					
		3. Aktive Rechnungsabgrenzung					
		=====					
8000		199100 Sonstige aktive RAP	137.637,49	118.688,96	18.948,53	16,0	
		Summe Aktive Rechnungsabgrenzung	137.637,49	118.688,96	18.948,53	16,0	*2*
		=====					
		Summe Aktiva	177.445.934,47	181.542.299,86	4.096.365,39-	2,3-	*1*
		=====					

Stadt Radevormwald NKF-Bilanzstruktur Zeit 08:53:23 Datum 29.08.2011  
Radevormwald RFBILA00/720\_UELLENBE Seite 2

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich \*\*\*\* Beträge in EUR

VBuch	Ges-	Texte	Ber. Zeitraum	Vergl. Zeitraum	absolute	Rel	Summ
Skrs.	ber.		(01.2008-16.2008)	(01.2007-16.2007)	Abweichung	Abw	Stuf
		P A S S I V A					
		=====					
		1. Eigenkapital					
		=====					
		1.1 Allgemeine Rücklage					
		=====					
8000		201100 Allgemeine Rücklage	58.650.240,71-	58.634.132,71-	16.108,00-		
		Summe Allgem. Rücklage	58.650.240,71-	58.634.132,71-	16.108,00-		*3*
		=====					
		1.3 Ausgleichsrücklage					
		=====					
8000		204100 Ausgleichsrücklage	5.500.205,30-	8.807.131,58-	3.306.926,28	37,5	
		Summe Ausgleichsrücklage	5.500.205,30-	8.807.131,58-	3.306.926,28	37,5	*3*

		Bilanzergebnis - Verlust =====						
		Summe Eigenkapital =====	4.450.927,17 59.699.518,84-	3.306.926,28 64.134.338,01-	1.144.000,89 4.434.819,17	34,6 6,9	*3* *2*	
		2. Sonderposten =====						
		2.1 für Zuwendungen =====						
8000		231100 SoPo Zuweis. vom Bund	832.930,49-	861.910,40-	28.979,91	3,4		
8000		231200 SoPo Zuweis. vom Land	19.503.199,47-	19.710.825,64-	207.626,17	1,1		
8000		231300 SoPo Zuweis. von Gemeinden, GV	641.842,83-	672.645,62-	30.802,79	4,6		
8000		231500 SoPo Zuweis. vom so. öff. Ber.	25.727,98-	26.030,62-	302,64	1,2		
8000		231600 SoPo Zusch. von verb. U., Bet., Sond.	23.138,96-	24.067,34-	928,38	3,9		
8000		231800 SoPo Zusch. von priv. Unt.	6.133,39-	6.936,95-	803,56	11,6		
8000		231900 SoPo Zusch. von übr. Bereichen	12.056,18-	12.096,57-	40,39	0,3		
		Summe Zuwendungen =====	21.045.029,30-	21.314.513,14-	269.483,84	1,3	*3*	
		2.2 für Beiträge =====						
8000		232100 SoPo Erschließungsb. BauGB	8.059.444,58-	8.428.794,89-	369.350,31	4,4		
8000		232200 SoPo Beiträge nach KAG	9.479.915,97-	8.416.009,72-	1.063.906,25-	12,6-		
		Summe Beiträge =====	17.539.360,55-	16.844.804,61-	694.555,94-	4,1-	*3*	
		2.3 für den Gebührenaussgleich =====						
8000		233100 SoPo Gebührenaussgl. Abwasserbeseitigung	210.303,80-	352.839,49-	142.535,69	40,4		
8000		233200 SoPo Gebührenaussgl. Straßenreinigung	116.137,29-	89.783,73-	26.353,56-	29,4-		
8000		233300 SoPo Gebührenaussgl. Abfallbeseitigung	310.428,29-	433.006,10-	122.577,81	28,3		
		Summe Gebührenaussgleich =====	636.869,38-	875.629,32-	238.759,94	27,3	*3*	
		2.4 Sonstige Sonderposten =====						
8000		239100 Sonstige SoPo	394.987,47-	204.103,21-	190.884,26-	93,5-		
		Summe Sonstige Sonderposten =====	394.987,47-	204.103,21-	190.884,26-	93,5-	*3*	
		Summe Sonderposten =====	39.616.246,70-	39.239.050,28-	377.196,42-	1,0-	*2*	
		3. Rückstellungen =====						
		3.1 Pensionsrückstellungen =====						
8000		251100 Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	11.924.863,00-	11.777.329,00-	147.534,00-	1,3-		
		Summe Pensionsrückstellungen =====	11.924.863,00-	11.777.329,00-	147.534,00-	1,3-	*3*	
		3.3 Instandhaltungsrückstellungen =====						
8000		271100 Instandhaltungsrückstellungen	4.519.935,96-	5.221.496,70-	701.560,74	13,4		
		Summe Instandhaltungsrückstellungen =====	4.519.935,96-	5.221.496,70-	701.560,74	13,4	*3*	
		3.4 Sonstige Rückstellungen =====						
8000		281100 So. Rückst. für nicht genommenen Urlaub	302.550,00-	276.331,00-	26.219,00-	9,5-		
8000		282100 So. Rückst. für geleistete Überstunden	166.312,00-	138.691,00-	27.621,00-	19,9-		
8000		282110 So. Rückst. für Leistungsprämien	4.191,96-	4.101,70-	90,26-	2,2-		
8000		284100 Rückstellungen für Beihilfe	3.576.644,00-	3.376.366,00-	200.278,00-	5,9-		
8000		285100 Rückstellung Inanspruchn. Altersteilzeit	327.294,00-	342.896,00-	15.602,00	4,6		
8000		289100 Andere sonstige Rückstellungen	4.048.030,68-	2.786.478,78-	1.261.551,90-	45,3-		
		Summe Sonstige Rückstellungen =====	8.425.022,64-	6.924.864,48-	1.500.158,16-	21,7-	*3*	
		Summe Rückstellungen =====	24.869.821,60-	23.923.690,18-	946.131,42-	4,0-	*2*	
		4. Verbindlichkeiten =====						
		4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit. =====						
		4.2.4 vom öffentlichen Bereich						
8000		321200 Inv.kredite vom Land	47.262,09-	51.783,66-	4.521,57	8,7		
8000		321700 Inv.kredite von sonstigen öff. SoRe	21.676.824,21-	23.871.971,94-	2.195.147,73	9,2		
		4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	21.724.086,30-	23.923.755,60-	2.199.669,30	9,2	*4*	
8000		321800 Inv.kredite von Kreditinstituten	14.098.061,40-	14.344.229,57-	246.168,17	1,7		
		Summe Verbindlichk. Krediten f. Investitionen =====	14.098.061,40-	14.344.229,57-	246.168,17	1,7	*4*	
		4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung =====						
8000		331800 Liq.kredite von Kreditinstituten	10.251.435,02-	8.000.000,00-	2.251.435,02-	28,1-		
		Summe Verbindlichk. aus Krediten zur =====	10.251.435,02-	8.000.000,00-	2.251.435,02-	28,1-	*3*	

		zur Liquiditätssicherung					
		4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kredit-					
		aufnahmen wirtschaftl. gleichkommen					
		=====					
8000		342100 Leibrentenverträge	87.480,73-	94.819,17-	7.338,44	7,7	
8000		346100 Restkaufgelder aus Grundstücksgeschäfte	539.046,81-	1.125.814,91-	586.768,10	52,1	
		Summe Verbindlichk. aus Vorgängen, die	626.527,54-	1.220.634,08-	594.106,54	48,7	*3*
		Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen					
		=====					
		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und					
		Leistungen					
		=====					
8000		350000 Verb. aus LL-Korrektur deb. Kreditoren	10.789,85-	97.108,18-	86.318,33	88,9	
8000		351100 Verb. aus LL verb. Untern.-PSCD	207.259,39-	83.931,90	291.191,29-	346,9-	
8000		352100 Verb. aus LL Beteiligungen-PSCD	25.444,82-	107.611,41-	82.166,59	76,4	
8000		354100 Verb. aus LL Bund-PSCD	6.421,32-	3.193,00-	3.228,32-	101,1-	
8000		354200 Verb. aus LL Land-PSCD	226.117,28-	140.868,56-	85.248,72-	60,5-	
8000		354300 Verb. aus LL Gemeinden-PSCD	26.278,10-	37.486,58-	11.208,48	29,9	
8000		354400 Verb. aus LL Zweckverbände-PSCD	4.849,99-	21.361,11-	16.511,12	77,3	
8000		354500 Verb. aus LL sonst. öff. Ber.-PSCD	89.476,44-	625.469,21-	535.992,77	85,7	
8000		355100 Verb. aus LL priv. Bereich-PSCD	935.351,94-	1.100.237,57-	164.885,63	15,0	
		Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen	1.531.989,13-	2.049.403,72-	517.414,59	25,2	*3*
		und Leistungen					
		=====					
		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
		=====					
8000		360000 Verb. Transf.-Korrektur deb. Kreditoren	0,00	451,50-	451,50	100,0	
8000		364300 Verb. Transf. Gemeinden-PSCD	0,00	75,02	75,02-	100,0-	
8000		364500 Verb. Transf. sonst. öff. Ber.-PSCD	0,00	630,40-	630,40	100,0	
8000		365100 Verb. aus LL priv. Bereich (Transfer)	0,00	46,43-	46,43	100,0	
		Summe Verbindlichk. aus Transferleistungen	0,00	1.053,31-	1.053,31	100,0	*3*
		=====					
		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten					
		=====					
8000		373300 Innere Verrech. Personal-Beamte	89,30-	87,30-	2,00-	2,3-	
8000		374210 Verb. aus Zuweisungen vom Bund	294,54-	128,88-	165,66-	128,5-	
8000		374220 Verb. aus Zuweisungen vom Land	2.484.020,53-	1.764.787,49-	719.233,04-	40,8-	
8000		374280 Verb. aus Zuschüssen von priv. Untern.	500,00-	0,00	500,00-		
8000		374310 Verb. aus Schulpauschale investiv	884.797,80-	342.220,48-	542.577,32-	158,5-	
8000		374320 Verb. aus Sportpauschale	55.808,56-	0,00	55.808,56-		
8000		374330 Verb. aus Brandschutzpauschale	93.643,42-	43.703,63-	49.939,79-	114,3-	
8000		374340 Verb. aus Investitionspauschale	625.880,66-	287.234,92-	338.645,74-	117,9-	
8000		374420 Verb. aus Beiträgen KAG	0,00	700.866,03-	700.866,03	100,0	
8000		374440 Verb. aus Ersatzgeldern	59.851,18-	59.851,18-	0,00		
8000		375100 Einnahmeverteilung PSCD	17.970,25-	6.879,00-	11.091,25-	161,2-	
8000		375110 Verbindlichkeiten aus Mündelgeld	3.323,43-	11.015,77-	7.692,34	69,8	
8000		375201 Spenden für das Jugendamt	0,00	177,28-	177,28	100,0	
8000		375202 LZ Verein Wuppertschiene	0,00	15.174,31-	15.174,31	100,0	
8000		375301 Durchlaufende Sozialhilfe	124,69-	132,88-	8,19	6,2	
8000		375303 Rückzahlung UVG/V77	8.682,20-	5.033,16-	3.649,04-	72,5-	
8000		375304 durchlaufende Asylleistungen	3.366,67-	325,12-	3.041,55-	935,5-	
8000		375400 Verr.GEKA-Servicebüro	1.922,85	2.323,70	400,85-	17,3-	
8000		375402 Geb. Führungsz./Gewerbezentralr.	289,56-	361,04-	71,48	19,8	
8000		375404 Gebühren Fischereischeine	120,00-	135,00-	15,00	11,1	
8000		375405 Fundgelder	2.068,81-	1.231,96-	836,85-	67,9-	
8000		375406 Treuhandkonto Pumpen	2.124,66-	2.124,66-	0,00		
8000		375501 Abwicklung Rädereichen	47.924,90-	47.924,90-	0,00		
8000		375502 Abwicklung B 483	0,00	161.569,74-	161.569,74	100,0	
8000		375503 Deckensanierung L 130	11.815,18-	1.186,59-	10.628,59-	895,7-	
8000		375504 Deckensanierung B 229	9.077,41-	9.077,41-	0,00		
8000		375505 Planungsentw. Bergerhof	0,00	4,00-	4,00	100,0	
8000		375506 Sicherheitsbeiträge f. Baumaßnahm	8.861,95-	2.361,95-	6.500,00-	275,2-	
8000		375507 Abw. Kreisverkehr Wasserturmstr.	7.000,00-	50.000,00-	43.000,00	86,0	
8000		375508 Weihnachtsmarkt	3.500,92-	1.600,00-	1.900,92-	118,8-	
8000		375900 Sonstige Verwahrgelder	3.703,44-	6.912,25	10.615,69-	153,6-	
8000		379000 Verbindlichkeiten aus kred. Debitoren	257.173,45-	624.562,97-	367.389,52	58,8	
8000		379100 Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	88.542,74	51.676,80-	140.219,54	271,3	
8000		379900 Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	20.018,02-	20.018,02	100,0	
		Summe Sonstige Verbindlichkeiten	4.501.547,92-	4.202.216,52-	299.331,40-	7,1-	*3*
		=====					
		Summe Verbindlichkeiten	52.733.647,31-	53.741.292,80-	1.007.645,49	1,9	*2*
		=====					
		5. Passive Rechnungsabgrenzung					
		=====					
8000		391100 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	13.718,72-	13.518,72-	200,00-	1,5-	
8000		392100 Sonstige passive RAP	510,00-	0,00	510,00-		
8000		393100 RAP für Benutzungsgebühr Friedhof	512.471,30-	490.409,87-	22.061,43-	4,5-	
		Summe Rechnungsabgrenzungsposten	526.700,02-	503.928,59-	22.771,43-	4,5-	*2*
		=====					
		Summe Passiva	177.445.934,47-	181.542.299,86-	4.096.365,39	2,3	*1*
		=====					

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich \*\*\*\* Beträge in EUR

VBuch	Ges-	Texte	Ber. Zeitraum	Vergl. Zeitraum	absolute	Rel	Summ
Skrs.	ber.		(01.2008-16.2008)	(01.2007-16.2007)	Abweichung	Abw	Stuf
		Ordentliches Jahresergebnis					
		Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					
		Ordentliche Erträge					
		Steuern u. ähnl. Abgaben					
8000		401100 Grundsteuer A	57.848,84-	56.586,53-	1.262,31-	2,2-	
8000		401200 Grundsteuer B	3.030.259,39-	2.967.954,13-	62.305,26-	2,1-	
8000		401300 Gewerbesteuer	14.516.380,35-	15.020.977,79-	504.597,44	3,4	
8000		402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.886.827,00-	8.061.839,00-	824.988,00-	10,2-	
8000		402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.113.083,00-	1.077.073,00-	36.010,00-	3,3-	
8000		403200 Sonstige Vergnügungssteuer	121.784,53-	82.864,30-	38.920,23-	47,0-	
8000		403300 Hundesteuer	115.351,11-	113.462,00-	1.889,11-	1,7-	
8000		405100 Kompensationszahlung	781.871,00-	787.876,00-	6.005,00	0,8	
8000		406100 Grundbesitzabgaben aus Altdatenübernahm	29.118,46-	75,50-	29.042,96-	*467,5-	
			<b>28.652.523,68-</b>	<b>28.168.708,25-</b>	<b>483.815,43-</b>	<b>1,7-</b>	<b>*5*</b>
		Zuwendungen und allgem. Umlagen					
8000		411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	592.777,00-	1.439.425,00-	846.648,00	58,8	
8000		412200 Bedarfszuweisungen von Gemeinden	325,00	0,00	325,00		
8000		413200 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.217.226,99-	1.122.178,38-	95.048,61-	8,5-	
8000		413300 Allgemeine Zuweisungen von Gemeinden,GV	5.183,51-	6.238,75-	1.055,24	16,9	
8000		414100 Zuweisungen vom Bund	1.932,00-	3.840,00-	1.908,00	49,7	
8000		414200 Zuweisungen vom Land	293.258,95-	586.481,33-	293.222,38	50,0	
8000		414300 Zuweisungen von Gemeinden,GV	0,00	14.825,03-	14.825,03	100,0	
8000		414500 Zuweisungen vom so. öff. Bereich	2.071,96-	11.896,57-	9.824,61	82,6	
8000		414800 Zuschüsse von privaten Unternehmen	9.857,28-	47.257,40-	37.400,12	79,1	
8000		414900 Zuschüsse von übrigen Bereichen	12.800,00-	31.401,05-	18.601,05	59,2	
8000		416100 Aufl. Zuwendungen Bund-Zweckgebunden	28.979,91-	28.979,91-	0,00		
8000		416200 Aufl. Zuwendungen Land-Zweckgebunden	874.874,45-	858.583,75-	16.290,70-	1,9-	
8000		416300 Aufl. Zuwendungen Gemeinden,GV-Zweckgeb	30.802,79-	30.802,79-	0,00		
8000		416500 Aufl. Zuwendungen so. öff. B.-Zweckgeb.	2.036,05-	1.992,71-	43,34-	2,2-	
8000		416600 Aufl. Zuwendungen v.U.,Bet.,S.-Zweckgeb	928,38-	367,86-	560,52-	152,4-	
8000		416800 Aufl. Zuwendungen priv. Unt.-Zweckgeb.	803,56-	748,06-	55,50-	7,4-	
8000		416900 Aufl. Zuwendungen übr. Ber.-Zweckgeb.	40,39-	13,44-	26,95-	200,5-	
			<b>3.073.248,22-</b>	<b>4.185.032,03-</b>	<b>1.111.783,81</b>	<b>26,6</b>	<b>*5*</b>
		Sonstige Transfererträge					
8000		421100 SozL. aE. Kostenbeiträge	625,00-	1.093,00-	468,00	42,8	
8000		421200 SozL. aE. Ansprüche an Unterhaltsverpfl	47.940,31-	14.085,93-	33.854,38-	240,3-	
8000		421500 SozL. aE. Rückzahlung von Hilfe	503,58-	757,52-	253,94	33,5	
8000		421900 SozL. aE. Sonstige Ersatzleistungen	2.039,08-	500,00-	1.539,08-	307,8-	
8000		422300 SozL. iE. Leistungen Sozialleistungstr.	53.697,11-	51.830,27-	1.866,84-	3,6-	
			<b>104.805,08-</b>	<b>68.266,72-</b>	<b>36.538,36-</b>	<b>53,5-</b>	<b>*5*</b>
		Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte					
8000		431100 Verwaltungsgebühren	378.893,41-	288.531,03-	90.362,38-	31,3-	
8000		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	7.295.746,66-	7.258.243,94-	37.502,72-	0,5-	
8000		432900 Andere sonstige Benutzungsgebühren	36.439,70-	36.942,64-	502,94	1,4	
8000		432901 sonstige Verwaltungsgebühren 1	22.021,12-	21.043,70-	977,42-	4,6-	
8000		432902 sonstige Verwaltungsgebühren 2	76,50-	52,50-	24,00-	45,7-	
8000		432905 sonstige Benutzungsgebühren 1	135.939,59-	157.587,21-	21.647,62	13,7	
8000		432906 sonstige Benutzungsgebühren 2	11.082,70-	13.106,20-	2.023,50	15,4	
8000		432907 sonstige Benutzungsgebühren 3	3.332,20-	4.281,00-	948,80	22,2	
8000		437100 Aufl. SoPo Ersch. BauG-Z. Zuschüsse	369.350,31-	369.350,31-	0,00		
8000		437200 Aufl. SoPo Beitr. KAG-Z. Zuschüsse	333.360,05-	273.709,08-	59.650,97-	21,8-	
8000		438100 Auflösung SoPo für Gebührenaussgleich	336.753,19-	543.389,67-	206.636,48	38,0	
			<b>8.922.995,43-</b>	<b>8.966.237,28-</b>	<b>43.241,85</b>	<b>0,5</b>	<b>*5*</b>
		Privatrechtliche Leistungsentgelte					
8000		441100 Verkauf	36.188,78-	47.634,16-	11.445,38	24,0	
8000		441200 Mieten und Pachten	226.441,73-	263.247,72-	36.805,99	14,0	
8000		441210 Mietnebenkosten	57.106,09-	25.256,71-	31.849,38-	126,1-	
8000		441300 Dienstleistungen	7.414,96-	13.111,52-	5.696,56	43,4	
8000		441900 Andere sonst. priv. Leistungsentgelte	17.104,14-	57.170,72-	40.066,58	70,1	
8000		441901 Sonstige privatrechtliche Erträge 1	5.600,00-	15.432,50-	9.832,50	63,7	
8000		441909 Pachten/Erbbauzinsen	50.748,94-	48.095,02-	2.653,92-	5,5-	
8000		448800 Periodenfremde priv. Leistungsentgelte	50,00-	0,00	50,00-		
			<b>400.654,64-</b>	<b>469.948,35-</b>	<b>69.293,71</b>	<b>14,7</b>	<b>*5*</b>
		Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8000		442100 Erstattungen vom Bund	9.867,38-	17.409,51-	7.542,13	43,3	
8000		442200 Erstattungen vom Land	321.090,15-	231.470,12-	89.620,03-	38,7-	
8000		442300 Erstattungen von Gemeinden	609.058,88-	580.364,73-	28.694,15-	4,9-	
8000		442400 Erstattungen von Zweckverbänden	61.263,65-	28.250,35-	33.013,30-	116,9-	
8000		442500 Erstattungen vom so. öff. Bereich	364,10	9.519,50-	9.883,60	103,8	
8000		442600 Erstattungen von verb. Unt., Bet., Sond	16.616,98-	43.676,09-	27.059,11	62,0	
8000		442800 Erstattungen von privaten Unternehmen	705,64-	9.030,84-	8.325,20	92,2	
8000		442900 Erstattungen von übrigen Bereichen	252.234,59-	72.842,15-	179.392,44-	246,3-	
8000		443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	2.701,57-	920,92-	1.780,65-	193,4-	
8000		449800 Periodenfremde Kostenerstattungen	33.424,02-	1.813,74-	31.610,28-	1742,8-	
			<b>1.306.598,76-</b>	<b>995.297,95-</b>	<b>311.300,81-</b>	<b>31,3-</b>	<b>*5*</b>
		Sonstige ordentliche Erträge					
8000		451200 Veräußerung Grundstücke	8.104,00-	47.088,00-	38.984,00	82,8	
8000		451300 Veräußerung Gebäude	56.156,67-	0,00	56.156,67-		
8000		451500 Veräußerung bewegl. Sachen AV	11.098,00-	675,33-	10.422,67-	1543,3-	
8000		451600 Veräußerung Erschließungsmaßn.	0,00	335.776,36-	335.776,36	100,0	
8000		452100 Ordnungsrechtliche Erträge	1.539,34-	865,20-	674,14-	77,9-	
8000		452110 Bußgelder	30.063,05-	31.653,68-	1.590,63	5,0	

8000	452120	Zwangsgelder	20.209,05-	3.265,80-	16.943,25-	518,8-
8000	452130	Verwarnungsgelder	39.384,04-	32.695,80-	6.688,24-	20,5-
8000	452200	Vollstreckungsgebühren	49.759,02-	39.182,28-	10.576,74-	27,0-
8000	452210	Säumniszuschläge	14.843,08-	21.417,97-	6.574,89	30,7
8000	452220	Mahngebühren	19.461,97-	15.260,43-	4.201,54-	27,5-
8000	452230	Stundungszinsen	808,00	10.482,00-	11.290,00	107,7
8000	452240	Rücklastschriftgebühren	941,60-	937,97-	3,63-	0,4-
8000	452250	Aussetzungszinsen	437,00-	0,00	437,00-	
8000	452500	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	74.895,25-	78.637,00-	3.741,75	4,8
8000	452600	Konzessionsabgaben	1.183.203,48-	1.259.267,05-	76.063,57	6,0
8000	452700	Schadenersatz	113.109,15-	4.826,41-	108.282,74-	2243,5-
8000	452710	Schadenersatz als kostenmindernder Erlö	6.775,28-	25.109,96-	18.334,68	73,0
8000	452800	Spenden	8.970,00-	6.795,00-	2.175,00-	32,0-
8000	453100	Aufl. von sonst. SoPo-Z. Zuschüsse	5.480,43-	1.565,66-	3.914,77-	250,0-
8000	458100	Zuschreibungen	7.712,17-	6.047,45-	1.664,72-	27,5-
8000	458200	Auflösung von EWB auf Forderungen	9.502,80-	3.465,57-	6.037,23-	174,2-
8000	458210	Auflösung von PWB auf Forderungen	29.989,06-	8.663,59-	21.325,47-	246,2-
8000	458300	Auflösung von Rückstellungen	1.268.367,77-	90.173,84-	1.178.193,93-	1306,6-
8000	459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	452.600,58-	0,00	452.600,58-	
8000	459800	Periodenfremde sonstige ordentl. Erträg	1.933,17-	88.945,00-	87.011,83	97,8
			3.413.727,96-	2.112.797,35-	1.300.930,61-	61,6-
		Aktivierete Eigenleistungen				*5*
8000	471200	Aktivierete Eigenleistungen Personal	109.009,74-	76.457,79-	32.551,95-	42,6-
			109.009,74-	76.457,79-	32.551,95-	42,6-
			45.983.563,51-	45.042.745,72-	940.817,79-	2,1-
		Ordentliche Aufwendungen				*4*
		Personalaufwendungen				
8000	501100	Bezüge der Beamten	1.467.699,63	1.456.716,82	10.982,81	0,8
8000	501200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	5.434.390,85	5.172.314,19	262.076,66	5,1
8000	501900	Vergütungen der sonstigen Beschäftigten	23.193,61	24.526,71	1.333,10-	5,4-
8000	502100	Beiträge Versorgungskasse Beamte	455.130,00	474.415,00	19.285,00-	4,1-
8000	502200	Beiträge Versorgungskasse tarifl. Besch	368.535,01	352.100,00	16.435,01	4,7
8000	503200	Sozialversicherungsbeiträge tariflich B	1.076.285,50	1.045.293,16	30.992,34	3,0
8000	503900	Sozialversicherungsbeiträge so. Besch.	5.219,22	5.145,28	73,94	1,4
8000	503950	Sozialversicherungsbeiträge gering. B.	401,40	0,00	401,40	
8000	504100	Beihilfen, Unterstützungen Beamte	190.073,78	58.003,11	132.070,67	227,7
8000	505100	Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	147.534,00	538.575,00	391.041,00-	72,6-
8000	506100	Rückstellung Inanspruchn. Altersteilzei	0,00	11.873,00	11.873,00-	100,0-
8000	507100	Rückstellungen für nicht gen. Urlaub	26.352,00	0,00	26.352,00	
8000	507200	Rückstellungen für Überstunden	27.621,00	1.805,00	25.816,00	1430,2
8000	507300	Rückstellungen für Beihilfe	200.278,00	138.137,00	62.141,00	45,0
8000	507400	Rückstellungen für Leistungszulagen	90,26	4.101,70	4.011,44-	97,8-
8000	509100	Pauschalierte Lohnsteuer	24.782,38	37.775,76	12.993,38-	34,4-
			9.447.586,64	9.320.781,73	126.804,91	1,4
		Versorgungsaufwendungen				*5*
8000	511100	Versorgungsbezüge der Beamten	9.423,74	9.423,74	0,00	
8000	514100	Beihilfen, Unterstützungen Vers.empfäng	92.695,86	95.643,17	2.947,31-	3,1-
			102.119,60	105.066,91	2.947,31-	2,8-
		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				*5*
8000	522100	Strom	429.524,66	362.312,05	67.212,61	18,6
8000	522200	Gas	683.196,21	555.965,60	127.230,61	22,9
8000	522400	Heizöl	6.167,54	6.029,98	137,56	2,3
8000	522500	Treibstoffe für Fahrzeuge	87.390,29	73.052,88	14.337,41	19,6
8000	522600	Treibstoffe für Sonstiges	745,21	106,34	638,87	600,8
8000	522700	Wasser	38.785,21	41.101,22	2.316,01-	5,6-
8000	522800	Abwasser	39.911,88	42.793,59	2.881,71-	6,7-
8000	523100	Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	423.971,62	391.541,78	32.429,84	8,3
8000	523110	Wartung Gebäudetechnik	33.722,62	45.062,60	11.339,98-	25,2-
8000	523120	Pflege Außenanlagen	793,21	8.459,66	7.666,45-	90,6-
8000	523130	Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	15.109,61	13.322,58	1.787,03	13,4
8000	523140	Sanierungsmaßnahmen	887.141,89	658.246,19	228.895,70	34,8
8000	523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	523.280,31	371.871,86	151.408,45	40,7
8000	523300	Unterhaltung Maschinen und tech. Anlage	42.422,67	33.573,80	8.848,87	26,4
8000	523400	Unterhaltung Fahrzeuge	39.994,57	30.416,73	9.577,84	31,5
8000	523410	Reparatur Fahrzeuge	59.108,77	37.977,28	21.131,49	55,6
8000	523500	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	19.030,75	17.138,09	1.892,66	11,0
8000	523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus	40.013,64	36.075,57	3.938,07	10,9
8000	523610	Unterhaltung Datenverarbeitungseinricht	28.419,29	27.785,92	633,37	2,3
8000	523700	Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude	46.783,47	24.553,01	22.230,46	90,5
8000	523710	Abfallentsorgung	66.665,53	64.209,36	2.456,17	3,8
8000	523720	Gebäudereinigung	503.256,03	425.668,93	77.587,10	18,2
8000	523730	Schornsteinreinigung	2.997,50	3.338,96	341,46-	10,2-
8000	523900	Andere sonst. Unterh. u. Bewirtschaftun	1.248,12	0,00	1.248,12	
8000	524100	Schülerbeförderungskosten	730.816,89	710.531,34	20.285,55	2,9
8000	524200	Lehrmittel nach Lernmittelfreiheitsges.	95.529,77	63.065,25	32.464,52	51,5
8000	524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	37.698,85	54.169,10	16.470,25-	30,4-
8000	524400	Medien	23.917,12	27.064,73	3.147,61-	11,6-
8000	524900	Andere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend	32.460,92	60.929,80	28.468,88-	46,7-
8000	524901	Unterhaltung Schulausstattung	29.795,65	19.233,17	10.562,48	54,9
8000	524902	Unterhaltung Turnhallenausstattung	7.168,35	6.468,73	699,62	10,8
8000	525200	Erstattungen an Land	26.180,36	11.885,53	14.294,83	120,3
8000	525300	Erstattungen an Gemeinden	236.811,93	195.316,35	41.495,58	21,2
8000	525400	Erstattungen an Zweckverbände	1.457.684,96	1.348.079,87	109.605,09	8,1
8000	525600	Erstattungen an verb. Unt., Bet., Sond.	132.906,95	217.098,00	84.191,05-	38,8-
8000	525700	Erstattungen an so. öffentliche SoRe	0,00	106,43	106,43-	100,0-
8000	525900	Erstattungen an übrige Bereiche	68.349,07	64.035,08	4.313,99	6,7
8000	526200	Hilfsstoffe	30.545,00	4.001,25	26.543,75	663,4
8000	526800	Sonstiger Materialverbrauch	283,69	0,00	283,69	
8000	529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	285.582,28	329.164,37	43.582,09-	13,2-

8000	529200	Verbandsumlagen	1.401.992,04	1.464.546,30	62.554,26-	4,3-	
8000	529800	Periodenfremde Sach- u. Dienstleistunge	2.780,48	128,50	2.651,98	2063,8	
8000	529900	Andere sonst. Sach- und Dienstleistunge	167.381,51	192.326,87	24.945,36-	13,0-	
8000	529901	Sonstige Sach- und Dienstleistungen 1	87.077,88	34.184,14	52.893,74	154,7	
8000	529902	Sonstige Sach- und Dienstleistungen 2	24.736,60	8.035,70	16.700,90	207,8	
			<b>8.899.380,90</b>	<b>8.080.974,49</b>	<b>818.406,41</b>	<b>10,1</b>	<b>*5*</b>
		<b>Bilanzielle Abschreibungen</b>					
8000	572100	AfA imm. VermG des AV	10.891,83	3.048,04	7.843,79	257,3	
8000	573100	AfA Aufb.,Betr. unb. Grdst.	90.466,75	66.220,02	24.246,73	36,6	
8000	573200	AfA Geb.,Aufb.,Betr. beb. Gr.	1.723.645,87	1.750.754,06	27.108,19-	1,5-	
8000	574100	AfA Brücken und Tunnel	30.504,46	29.838,53	665,93	2,2	
8000	574300	AfA Entw., Abwasserbeseitigungs.	1.819.192,99	1.799.770,18	19.422,81	1,1	
8000	574400	AfA Straßen,Wege,Plätze,Verkehrsl.	1.495.134,74	1.489.934,67	5.200,07	0,3	
8000	574500	AfA so. Bauten d. Infrastrukturv.	30.648,93	28.790,14	1.858,79	6,5	
8000	575100	AfA Maschinen	25.738,42	22.016,48	3.721,98	16,9	
8000	575200	AfA technische Anlagen	34.776,93	32.310,21	2.466,72	7,6	
8000	575400	AfA Fahrzeuge	257.321,84	244.200,68	13.121,16	5,4	
8000	576100	AfA BuG	110.806,51	93.750,70	17.055,81	18,2	
8000	576200	AfA GwG	78.999,95	70.377,40	8.622,55	12,3	
8000	578200	AfA Forderungen	192.663,72	6.433,65	186.230,07	2894,6	
8000	579100	Sonstige AfA	8.729,27	8.729,27	0,00		
			<b>5.909.522,21</b>	<b>5.646.173,99</b>	<b>263.348,22</b>	<b>4,7</b>	<b>*5*</b>
		<b>Transferaufwendungen</b>					
8000	531200	Zuweisungen an Land	268.217,01	289.531,50	21.314,49-	7,4-	
8000	531400	Zuweisungen an Zweckverbände	217.361,00	240.160,00	22.799,00-	9,5-	
8000	531600	Zuschüsse an verb. Unt., Bet., Sonderv.	0,00	116.258,67	116.258,67-	100,0-	
8000	531800	Zuschüsse an private Unternehmen	89.399,92	55.909,32	33.490,60	59,9	
8000	531900	Zuwendungen an übrige Bereiche	3.175.879,25	3.399.600,38	223.721,13-	6,6-	
8000	533400	Jugendhilfe an Personen auß. Einr.	1.026.967,58	743.449,49	283.518,09	38,1	
8000	533500	Jugendhilfe an Personen inn. Einr.	780.109,45	729.225,06	50.884,39	7,0	
8000	533800	Leistungen nach dem AsylbLG	205.216,90	175.269,05	29.947,85	17,1	
8000	533810	Krankenhilfe nach dem AsylbLG	47.593,52	47.267,10	326,42	0,7	
8000	533900	Sonstige soziale Leistungen	201.569,12	228.351,22	26.782,10-	11,7-	
8000	534100	Gewerbesteuerumlage	1.088.640,00	1.299.916,00	211.276,00-	16,3-	
8000	534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einh	1.269.995,00	1.197.292,00	72.703,00	6,1	
8000	537100	Allgemeine Umlagen Abr. Solidarbeitrag	0,00	274.081,00	274.081,00-	100,0-	
8000	537210	Kreisumlage	9.914.920,00	10.012.387,69	97.467,69-	1,0-	
8000	539800	Periodenfremde Transferaufwendungen	0,00	702,39	702,39-	100,0-	
			<b>18.285.868,75</b>	<b>18.809.400,87</b>	<b>523.532,12-</b>	<b>2,8-</b>	<b>*5*</b>
		<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>					
8000	541200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	48.710,03	33.136,88	15.573,15	47,0	
8000	541300	Reisekosten	6.570,33	6.544,79	25,54	0,4	
8000	541600	Dienst- und Schutzkleidung usw.	26.529,39	16.706,33	9.823,06	58,8	
8000	541700	Personalnebenaufwand	9.592,80	1.997,68	7.595,12	380,2	
8000	541900	Andere sonst. Personal- u. Versorg.aufw	10.016,47	11.676,90	1.660,43-	14,2-	
8000	541901	Andere sonstige Personal- und Versorgun	4.824,00	5.820,00	996,00-	17,1-	
8000	541902	Frei	0,00	1.200,00	1.200,00-	100,0-	
8000	542100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	117.855,68	127.154,54	9.298,86-	7,3-	
8000	542110	Mietnebenkosten	513,20	472,76	40,44	8,6	
8000	542120	Miete für Betriebs- und Geschäftsausst.	67.426,73	68.298,98	872,25-	1,3-	
8000	542200	Leasing	18.495,39	15.042,53	3.452,86	23,0	
8000	542300	Gebühren	92,19	2.455,10	2.362,91-	96,2-	
8000	542310	Bankgebühren	7.897,16	8.872,41	975,25-	11,0-	
8000	542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	145.949,71	48.596,86	97.352,85	200,3	
8000	542800	Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigk	67.692,98	65.426,12	2.266,86	3,5	
8000	542900	Andere sonst. Inanspr. Rechten, Dienst	688.676,28	748.748,13	60.071,85-	8,0-	
8000	542901	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	209.003,22	217.780,58	8.777,36-	4,0-	
8000	542902	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	13.672,95	16.778,47	3.105,52-	18,5-	
8000	542903	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	49.475,27	55.331,26	5.855,99-	10,6-	
8000	542904	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	40.547,72	40.998,54	450,82-	1,1-	
8000	543100	Büromaterial	35.152,32	35.365,79	213,47-	0,6-	
8000	543110	Verbrauchsmaterial	76.338,51	91.117,95	14.779,44-	16,2-	
8000	543210	Kopierkosten	2.570,44	442,23	2.128,21	481,2	
8000	543300	Zeitungen und Fachliteratur	39.142,46	39.130,89	11,57		
8000	543400	Porto	66.558,57	66.600,58	42,01-	0,1-	
8000	543500	Telefon	56.358,46	58.600,81	2.242,35-	3,8-	
8000	543600	Öffentliche Bekanntmachungen	5.298,32	10.152,38	4.854,06-	47,8-	
8000	543700	Gästebewirtung und Repräsentation	6.334,74	7.100,01	765,27-	10,8-	
8000	543800	Werbung	10.241,66	5.690,11	4.551,55	80,0	
8000	543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	217.789,18	243.528,53	25.739,35-	10,6-	
8000	543901	Sonstige Geschäftsaufwendungen 1	16.961,59	35.547,87	18.586,28-	52,3-	
8000	543902	Sonstige Geschäftsaufwendungen 2	1.160,18	1.182,69	22,51-	1,9-	
8000	544100	Versicherungsbeträge	30.893,30	22.393,63	8.499,67	38,0	
8000	544110	Haftpflichtversicherung	60.828,28	56.784,26	4.044,02	7,1	
8000	544120	Unfallversicherung	172.369,72	159.816,30	12.553,42	7,9	
8000	544130	Gebäudeversicherung	50.543,02	51.102,29	559,27-	1,1-	
8000	544140	Eigenschadenversicherung	9.230,06	7.784,17	1.445,89	18,6	
8000	544150	Elektronikversicherung	6.657,43	9.148,96	2.491,53-	27,2-	
8000	544200	Kfz-Versicherung	42.531,16	44.850,27	2.319,11-	5,2-	
8000	544300	Beiträge zu Verbänden und Vereinen	21.844,63	22.039,62	194,99-	0,9-	
8000	544400	Wertminderungen, Abgänge Gegenstände UV	11.695,84	101.476,00	89.780,16-	88,5-	
8000	544500	Verluste aus Abgang von VermG AV	136.858,43	799,00	136.059,43	17028,7	
8000	544600	Einstellungen und Zuschreibungen in SoP	0,00	157.522,87	157.522,87-	100,0-	
8000	544700	Sonstige Rückstellungen	2.439.076,28	823.410,85	1.615.665,43	196,2	
8000	544800	EWB auf Forderungen	92.731,09	62.883,35	29.847,74	47,5	
8000	544810	PWB auf Forderungen	21.946,38	16.865,29	5.081,09	30,1	
8000	544900	Sonstige Beiträge	204.367,00	214.304,00	9.937,00-	4,6-	
8000	546900	So. Aufw. für besondere Finanzauszahl.	0,00	0,01	0,01-	100,0-	
8000	547100	Grundsteuer	16.899,01	24.379,00	7.479,99-	30,7-	

8000	547200	Kraftfahrzeugsteuer	7.004,00	3.790,00	3.214,00	84,8	
8000	549100	Verfügungsmittel	2.543,22	2.553,05	9,83-	0,4-	
8000	549200	Schadensfälle	303,88	954,47	650,59-	68,2-	
8000	549700	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	45.334,35	66.280,00	20.945,65-	31,6-	
8000	549800	Periodenfremde ordentlichen Aufwendungen	147.092,39	16.036,87	131.055,52	817,2	
8000	549900	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.839,85	426.802,34	370.962,49-	86,9-	
			5.644.037,25	4.379.475,30	1.264.561,95	28,9	*5*
			48.288.515,35	46.341.873,29	1.946.642,06	4,2	*4*
			2.304.951,84	1.299.127,57	1.005.824,27	77,4	*3*
		Finanzergebnis					
		Finanzerträge					
8000	461300	Zinsen von Gemeinden,GV	4.584,77-	6.307,49-	1.722,72	27,3	
8000	461700	Zinsen von sonstigen öff. SoRe	168.347,57-	113.558,35-	54.789,22-	48,2-	
8000	461800	Zinsen von Kreditinstituten	20,00-	0,00	20,00-		
8000	461900	Zinsen vom sonstigen incl. Bereich	15.906,14-	18.935,42-	3.029,28	16,0	
8000	469800	Periodenfremde Finanzerträge	0,00	2.105,65-	2.105,65	100,0	
8000	469900	Andere sonstige Finanzerträge	0,00	198.036,60-	198.036,60	100,0	
			188.858,48-	338.943,51-	150.085,03	44,3	*4*
		Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
8000	551200	Zinsen an Land	1.951,39	431,54	1.519,85	352,2	
8000	551700	Zinsen an sonstigen öff. SoRe	1.165.022,20	1.231.538,37	66.516,17-	5,4-	
8000	551710	Zinsen an sonst. öff. SoRe-Kassenkredit	218.683,30	0,00	218.683,30		
8000	551800	Zinsen an Kreditinstitute	747.350,94	783.089,27	35.738,33-	4,6-	
8000	551810	Zinsen an Kreditinstitute-Kassenkredite	197.194,16	0,00	197.194,16		
8000	559100	Sonstige Finanzaufwendungen	4.631,82	6.307,49	1.675,67-	26,6-	
8000	559900	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	0,00	325.375,55	325.375,55-	100,0-	
			2.334.833,81	2.346.742,22	11.908,41-	0,5-	*4*
			2.145.975,33	2.007.798,71	138.176,62	6,9	*3*
		Ordentliches Jahresergebnis	4.450.927,17	3.306.926,28	1.144.000,89	34,6	*2*
		Jahresergebnis					
			4.450.927,17-	3.306.926,28-	1.144.000,89-	34,6-	*2*
			0,00	0,00	0,00		*1*

Stadt Radevormwald NKF-Bilanzstruktur Zeit 08:53:23 Datum 29.08.2011

Radevormwald RFBILA00/720\_UELLENEBE Seite 4

Buchungskreis 8000 Geschäftsbereich \*\*\*\* Beträge in EUR

V	Buch	Ges-	Texte	Ber. Zeitraum	Vergl. Zeitraum	absolute	Rel	Summ
S	krs.	ber.		(01.2008-16.2008)	(01.2007-16.2007)	Abweichung	Abw	Stuf
			681200 Investitionszu. vom Land	2.175.137,67-	855.539,98-	1.319.597,69-	154,2-	
8000			681600 Investitionszu. von verb. Unt.,Bet.,Son	0,00	23.822,00-	23.822,00	100,0	
8000			681800 Investitionszu. von privaten Unternehme	2.500,00-	606,01-	1.893,99-	312,5-	
8000			681900 Investitionszu. von übrigen Bereichen	17.500,00-	666,06-	16.833,94-	2527,4-	
8000			682200 Veräußerung Grundstücke	305.235,00-	74.773,00-	230.462,00-	308,2-	
8000			682210 Veräußerung Grundstücke-Verrechnung	146.645,00	74.773,00	71.872,00	96,1	
8000			682310 Veräußerung Gebäude-Verrechnung	158.590,00	0,00	158.590,00		
8000			682400 Veräußerung Finanzanlagen	0,00	84.000,00-	84.000,00	100,0	
8000			682410 Veräußerung Finanzanlagen-Verrechnung	0,00	84.000,00	84.000,00-	100,0-	
8000			682500 Veräußerung bewegliche Sachen AV	11.100,00-	0,00	11.100,00-		
8000			682510 Veräußerung bewegliche Sachen AV-Ver.	11.100,00	0,00	11.100,00		
8000			683200 Beiträge nach KAG	696.400,27-	1.064.842,25-	368.441,98	34,6	
8000			684100 Sonstige SoPo	0,00	4.141,46-	4.141,46	100,0	
8000			685100 Abrechnung von Fremdleistungen	2.289.310,80-	1.805.116,39-	484.194,41-	26,8-	
8000			685300 Abrechnung von Finanzanlagen	30.100,50-	18.785,17-	11.315,33-	60,2-	
8000			782100 Erwerb von immateriellen VermG	17.805,05	55.257,39	37.452,34-	67,8-	
8000			782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken	6.014,86	713,98	5.300,88	742,4	
8000			782400 Erwerb von Finanzanlagen	30.100,50	18.785,17	11.315,33	60,2	
8000			782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	341.168,45	247.948,74	93.219,71	37,6	
8000			783100 Abwicklung von Baumaßnahmen	1.924.322,44	1.501.196,28	423.126,16	28,2	
8000			785100 Abrechnung Zuwendungen von Dritten	2.891.537,94	1.949.617,76	941.920,18	48,3	
				0,00	0,00	0,00		*2*
8000			809200 Eröffnungskonto Anlagen	135.194.548,77-	135.194.548,77-	0,00		
8000			809300 Eröffnungskonto Eigenkapital	67.566.240,53	67.566.240,53	0,00		
8000			809400 Eröffnungskonto Bank und Barkasse	8.297.391,61	8.297.391,61	0,00		
8000			809500 Eröffnungskonto Darlehen	40.261.988,52	40.261.988,52	0,00		
8000			809600 Eröffnungskonto Rückstellungen	24.604.980,15	24.604.980,15	0,00		
8000			809700 Eröffnungskonto diverse Übernahmen	5.536.052,04-	5.536.052,04-	0,00		
				0,00	0,00	0,00		*2*
8000			971100 Kalk. Zinsen SoPo-Zweckgebunden	4.103,49-	1.522,46-	2.581,03-	169,5-	
8000			971120 Kalk. Zinsen SoPo-Verrechnung	4.103,49	1.522,46	2.581,03	169,5	
8000			971200 Kalk. AfA, kalk. apl. AfA SoPo-Wertb.	1.613.545,49	1.526.238,00	87.307,49	5,7	
8000			973100 Kalk. AfA SoPo Zu. Bund-Zweckgebunden	28.979,91-	28.979,91-	0,00		
8000			973200 Kalk. AfA SoPo Zu. Land-Zweckgebunden	853.044,79-	835.090,66-	17.954,13-	2,1-	
8000			973300 Kalk. AfA SoPo Zu. Gem.,GV-Zweckgebunde	30.842,90-	30.822,34-	20,56-	0,1-	
8000			973500 Kalk. AfA SoPo Zu. s.ö.B.-Zweckgebunden	2.036,05-	1.992,71-	43,34-	2,2-	
8000			973600 Kalk. AfA SoPo Zu. ver. U.-Zweckgebunde	928,38-	367,86-	560,52-	152,4-	
8000			973800 Kalk. AfA SoPo Zu. priv. U.-Zweckgeb.	816,65-	754,11-	62,54-	8,3-	
8000			973900 Kalk. AfA SoPo Zu. übr. B.-Zweckgebunde	40,39-	13,44-	26,95-	200,5-	
8000			974100 Kalk. AfA SoPo Ersch. BauGB-Zweckgeb.	359.481,40-	355.664,18-	3.817,22-	1,1-	
8000			974200 Kalk. AfA SoPo Beitr. KAG-Zweckgebunden	331.894,59-	270.987,13-	60.907,46-	22,5-	
8000			975100 Kalk. AfA sonstige SoPo-Zweckgebunden	5.480,43-	1.565,66-	3.914,77-	250,0-	
8000			981100 Kalk. Zinsen	9.759.868,57	10.015.690,82	255.822,25-	2,6-	
8000			981110 Kalk. Zinsen-Verrechnung	9.759.868,57-	10.015.690,82-	255.822,25	2,6	
8000			981200 Kalk. AfA, kalk. apl. AfA Wertb.	5.758.592,89-	5.659.467,42-	99.125,47-	1,8-	
8000			983100 Kalk. AfA imm. VermG des AV	10.969,24	3.071,30	7.897,94	257,2	
8000			984100 Kalk. AfA Aufb.,Betr. unb. Grdst.	91.855,82	66.882,23	24.973,59	37,3	
8000			984200 Kalk. AfA Geb.,Aufb.,Betr. beb. Gr.	1.723.645,87	1.750.754,06	27.108,19-	1,5-	
8000			985100 Kalk. AfA Brücken und Tunnel	30.837,53	29.971,95	865,58	2,9	

8000	985300	Kalk. AfA Entw., Abwasserbeseitigungsanl	1.819.192,99	1.799.770,18	19.422,81	1,1	
8000	985400	Kalk. AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsml	1.525.881,42	1.504.821,55	21.059,87	1,4	
8000	985500	Kalk. AfA so. Bauten d. Infrastrukturv.	31.238,11	29.059,94	2.178,17	7,5	
8000	986100	Kalk. AfA Maschinen	26.243,53	22.230,07	4.013,46	18,1	
8000	986200	Kalk. AfA technische Anlagen	35.488,41	32.630,07	2.858,34	8,8	
8000	986400	Kalk. AfA Fahrzeuge	262.959,60	246.642,79	16.316,81	6,6	
8000	987100	Kalk. AfA Betriebs- und Geschäftsausst.	112.551,15	94.526,61	18.024,54	19,1	
8000	987200	Kalk. AfA GwG	78.999,95	70.377,40	8.622,55	12,3	
8000	989100	Kalk. sonstige AfA	8.729,27	8.729,27	0,00		
8000	989900	Kalk. AfA Zinsen Basis Restbuchwert	5.716.858,49	5.639.740,34	77.118,15	1,4	
8000	989910	Kalk. AfA Zinsen Basis Restbuchwert-Ver	5.716.858,49-	5.639.740,34-	77.118,15-	1,4-	
			0,00	0,00	0,00		*2*
			0,00	0,00	0,00		*1*

# Jahresrechnung 2008



verantwortlich: Rainer Meskendahl

Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis 2007	fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-28.168.708,25	-26.476.150,00	<b>-28.652.523,68</b>	-2.176.373,68
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.185.032,03	-2.626.155,00	<b>-3.073.248,22</b>	-447.093,22
3	+ Sonstige Transfererträge	-68.266,72	-83.600,00	<b>-104.805,08</b>	-21.205,08
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.966.237,28	-9.247.920,00	<b>-8.922.995,43</b>	324.924,57
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-469.948,35	-381.430,00	<b>-400.654,64</b>	-19.224,64
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-995.297,95	-771.410,00	<b>-1.306.598,76</b>	-535.188,76
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.112.797,35	-1.742.500,00	<b>-3.413.727,96</b>	-1.671.227,96
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-76.457,79		<b>-109.009,74</b>	-109.009,74
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-45.042.745,72</b>	<b>-41.329.165,00</b>	<b>-45.983.563,51</b>	<b>-4.654.398,51</b>
11	- Personalaufwendungen	9.320.781,73	8.941.715,00	<b>9.447.586,64</b>	505.871,64
12	- Versorgungsaufwendungen	105.066,91	103.951,00	<b>102.119,60</b>	-1.831,40
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.080.974,49	9.126.561,00	<b>8.899.380,90</b>	-227.180,10
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.646.173,99	5.399.096,75	<b>5.909.522,21</b>	510.425,46
15	- Transferaufwendungen	18.809.400,87	18.699.669,00	<b>18.285.868,75</b>	-413.800,25
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.379.475,30	3.314.070,00	<b>5.644.037,25</b>	2.329.967,25
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>46.341.873,29</b>	<b>45.585.062,75</b>	<b>48.288.515,35</b>	<b>2.703.452,60</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.299.127,57</b>	<b>4.255.897,75</b>	<b>2.304.951,84</b>	<b>-1.950.945,91</b>
19	+ Finanzerträge	-338.943,51	-87.000,00	<b>-188.858,48</b>	-101.858,48
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.346.742,22	2.439.560,00	<b>2.334.833,81</b>	-104.726,19
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>2.007.798,71</b>	<b>2.352.560,00</b>	<b>2.145.975,33</b>	<b>-206.584,67</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>3.306.926,28</b>	<b>6.608.457,75</b>	<b>4.450.927,17</b>	<b>-2.157.530,58</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>3.306.926,28</b>	<b>6.608.457,75</b>	<b>4.450.927,17</b>	<b>-2.157.530,58</b>

# Jahresrechnung 2008



verantwortlich: Rainer Meskendahl

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>		<i>Ergebnis 2007</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2008</i>	<i>Ist-Ergebnis 2008</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-28.324.572,61	-26.476.150,00	<b>-29.509.942,75</b>	-3.033.792,75
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.188.812,99	-1.839.230,00	<b>-2.128.130,10</b>	-288.900,10
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-68.766,88	-83.600,00	<b>-104.421,10</b>	-20.821,10
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.814.800,14	-7.953.500,00	<b>-7.646.629,06</b>	306.870,94
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-476.656,57	-381.430,00	<b>-391.450,48</b>	-10.020,48
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-962.778,37	-771.410,00	<b>-990.284,19</b>	-218.874,19
7	+ Sonstige Einzahlungen	-2.262.291,14	-1.742.500,00	<b>-1.925.833,26</b>	-183.333,26
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-310.382,59	-87.000,00	<b>-203.867,92</b>	-116.867,92
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-43.409.061,29</b>	<b>-39.334.820,00</b>	<b>-42.900.558,86</b>	<b>-3.565.738,86</b>
10	- Personalauszahlungen	8.589.796,73	8.929.931,00	<b>9.015.534,67</b>	85.603,67
11	- Versorgungsauszahlungen	105.066,91	93.100,00	<b>102.119,60</b>	9.019,60
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.593.929,68	9.126.561,00	<b>8.543.918,53</b>	-582.642,47
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	2.056.091,01	2.439.560,00	<b>2.658.083,60</b>	218.523,60
14	- Transferauszahlungen	18.599.948,05	18.699.669,00	<b>18.211.783,39</b>	-487.885,61
15	- Sonstige Auszahlungen	3.114.534,27	3.314.070,00	<b>3.913.679,55</b>	599.609,55
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.059.366,65</b>	<b>42.602.891,00</b>	<b>42.445.119,34</b>	<b>-157.771,66</b>
<b>17</b>	<b>= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-2.349.694,64</b>	<b>3.268.071,00</b>	<b>-455.439,52</b>	<b>-3.723.510,52</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.548.170,33	-1.944.659,00	<b>-2.410.197,63</b>	-465.538,63
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-703.655,15	-495.000,00	<b>-341.255,00</b>	153.745,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-84.000,00			

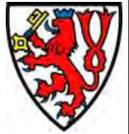
# Jahresrechnung 2008



verantwortlich: Rainer Meskendahl

21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-1.045.653,60	-499.000,00	<b>-334.942,52</b>	164.057,48
<b>23</b>	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.381.479,08</b>	<b>-2.938.659,00</b>	<b>-3.086.395,15</b>	<b>-147.736,15</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	638.749,47	350.000,00	<b>599.314,08</b>	249.314,08
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.421.963,84	4.142.803,00	<b>2.072.560,56</b>	-2.070.242,44
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	317.697,97	618.225,75	<b>460.930,83</b>	-157.294,92
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	18.785,17	18.800,00	<b>30.100,50</b>	11.300,50
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	55.334,70	25.000,00	<b>18.712,27</b>	-6.287,73
<b>30</b>	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>2.452.531,15</b>	<b>5.154.828,75</b>	<b>3.181.618,24</b>	<b>-1.973.210,51</b>
<b>31</b>	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-928.947,93</b>	<b>2.216.169,75</b>	<b>95.223,09</b>	<b>-2.120.946,66</b>
<b>32</b>	=	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-3.278.642,57</b>	<b>5.484.240,75</b>	<b>-360.216,43</b>	<b>-5.844.457,18</b>
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-161.463,26	-2.231.720,00	<b>-1.322.519,02</b>	909.200,98
34	+	Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	-25.740.000,00		<b>-37.351.435,02</b>	-37.351.435,02
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.222.637,84	2.442.530,00	<b>4.115.596,08</b>	1.673.066,08
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	26.240.000,00		<b>35.100.000,00</b>	35.100.000,00
<b>37</b>	=	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.561.174,58</b>	<b>210.810,00</b>	<b>541.642,04</b>	<b>330.832,04</b>
<b>38</b>	=	<b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-717.467,99</b>	<b>5.695.050,75</b>	<b>181.425,61</b>	<b>-5.513.625,14</b>
39	+	Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	<b>-1.418.883,54</b>	<b>19.968.843,00</b>	<b>-777.740,86</b>	<b>-20.746.583,86</b>

# Jahresrechnung 2008



verantwortlich: Rainer Meskendahl

40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	1.358.610,67		-246.959,71	-246.959,71
41	=	<b>Liquide Mittel</b> (Zeilen 38, 39 und 40)	-777.740,86	25.663.893,75	-843.274,96	-26.507.168,71

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss 2008**

gemäß § 44 GemHVO

**Inhaltsverzeichnis**

	<b>Seite</b>
<b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden</b>	<b>2</b>
<b>Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten</b>	<b>3 - 8</b>
<b>Aktiva</b>	
• Anlagevermögen	•
• Umlaufvermögen	•
• Aktive Rechnungsabgrenzung	•
<b>Passiva</b>	<b>8 - 13</b>
• Eigenkapital	•
• Sonderposten	•
• Rückstellungen	•
• Verbindlichkeiten	•
• Passive Rechnungsabgrenzung	•
Sonstige Angaben	<b>14</b>
Anlagenspiegel	<b>15 - 17</b>
Verbindlichkeitspiegel	<b>18</b>
Forderungsspiegel	<b>19</b>
Rückstellungsspiegel	<b>20</b>

## **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

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

Die Schlussbilanz zum 31.12.2008 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz erfolgte gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Die Fortschreibung dieser Werte erfolgte in Übereinstimmung mit den Vorschriften des § 33 Abs. 1 bis 4 GemHVO.

Die Werte wurden um die planmäßigen Abschreibungen vermindert. Diese wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände entsprechend den Bestimmungen des kommunalen Haushaltsrechts linear vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert.

## Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

### **Aktiva**

#### **1. Anlagevermögen**

##### **1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen um planmäßige Abschreibungen vermindert. Zu bilanzieren war lediglich DV-Software. Die Zugänge 2008 resultieren hauptsächlich aus der Anschaffung des Programms AUTISTA für das Landesamt (6 T€) und des SAP-Belegarchivierungssystems für den Fachbereich Finanzen(8 T€).

##### **1.2 Sachanlagen**

###### **1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Die wesentlichsten Veränderungen in 2008 setzen sich wie folgt zusammen:

###### **1.2.1.1 Grünflächen**

In der Eröffnungsbilanz wurden Festwerte für den Aufwuchs von Grünanlagen in Höhe von insgesamt 1,9 Mio. € gebildet. In 2008 erfolgte keiner Veränderung dieser Werte.

Nach erfolgter Schlussvermessung des Bebauungsgebietes Laaker Felder wurde die bereits im Bebauungsplan vorgesehene Grünanlage an der Maisstraße aus dem Umlaufvermögen ins Anlagevermögen übernommen (15 T€).

Bei den Aufbauten und Betriebsvorrichtungen wurden die Leuchten der Laufreihe an der Bachstraße aktiviert (19 T€), die zu 98% aus Spenden gegenfinanziert sind. Dem gegenüber stehen Aufwendungen für Abschreibungen für alle Aufbauten und Betriebsvorrichtungen von insgesamt rund 90 T€.

###### **1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Die wesentlichsten Veränderungen in 2008 setzen sich wie folgt zusammen:

###### **1.2.2.2 Schulen**

Der Zugang beim Grund und Boden in Höhe von 9 T€ ergab sich bei der Katholischen Grundschule und resultiert aus der Neuordnung der Flurstücke im Rahmen des Verkaufs des benachbarten Gebäudes Bredderstraße 2 (Umbuchung aus Anlagenklasse 1A033100).

Des Weiteren wurden Spielgeräte für die GGS Blumenstraße angeschafft (24 T€). Auf dem Gelände der Katholischen Grundschule wurde ein Spielhaus gebaut (186 T€). Beide Maßnahmen wurden bereits im Vorjahr begonnen, so dass die Zugänge jetzt zum Teil aus der Aktivierung der Anlagen im Bau erfolgten (Umbuchung aus Anlagenklasse 1A096100). Die Außengelände beider Schulen erhielten außerdem neue Zaunanlagen (14 T€). Die Gegenfinanzierung erfolgte zum größten Teil aus OGATA-Mitteln des Landes (siehe 2.1 Passiva). Die Abschreibungen für alle Schulgebäude betragen insgesamt 1,1 Mio €.

### **1.2.2.3 Wohnbauten**

Die Abgänge resultieren aus dem Verkauf der Gebäude Restaurant Ülfabad (Grund und Boden 50 T€, Gebäude 206 T€) und Bredderstraße 2 (Grund und Boden 122 T€, Gebäude 6 T€), sowie aus der Übertragung der ehemaligen Berufsschule an der Elberfelder Straße an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft (Grund und Boden 408 T€, Gebäude 64 T€) (siehe hierzu auch 1.3.1). Außerdem sind Abschreibungen in Höhe von insgesamt 129 T€ entstanden.

### **1.2.3 Infrastrukturvermögen**

#### **1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**

Die Zugänge in 2008 resultieren aus dem Ankauf von Flächen für den Kanal Hulverscheidt (3 T€) und aus Nachaktivierungen von Grundstücken (10 T€). Die nachaktivierten Grundstücke wurden während der Erstellung der Eröffnungsbilanz auf die Stadt umgeschrieben und fanden daher in der Eröffnungsbilanz keine Berücksichtigung.

Durch den Verkauf mehrerer kleiner Teilflächen wurden Grundstücke im Wert von 2 T€ in Abgang gebracht.

#### **1.2.3.2 Brücken und Tunnel**

Die neue Brücke am Ülfabad wurde 2008 aktiviert (150 T€). Sie wurde aus Spenden gegenfinanziert (siehe 2.4 Passiva). Demgegenüber stehen Abschreibungen für Brücken und Tunnel von insgesamt 31 T€.

#### **1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Die Zugänge resultieren aus den folgenden Aktivierungen: Drucksystem in der Ortslage Hulverscheidt (136 T€), Regenrückhaltebecken Herkingrade (217 T€), Schmutzwasserpumpwerk Erlenbacher Straße (115 T€), Neubau Mischwasserkanäle Nelkenstraße (37 T€) und Grabenstraße (65 T€), Restarbeiten am den Kanälen im Bebauungsgebiet Laaker Felder (33 T€) und Inlinersanierungen im Einzugsgebiet Mühlenstraße (379 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von rund 1,8 Mio €.

#### **1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**

In 2008 wurden die Straßen im Bebauungsgebiet Laaker Felder aktiviert (671 T €). Eine Gegenfinanzierung erfolgte zum Teil aus der Investitionspauschale (287 T€) (siehe 2.2 Passiva). Des Weiteren wurden die Leuchten am Kreisverkehr Wasserturmstraße aktiviert (35 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von insgesamt 1,5 Mio €.

### **1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Die Veränderungen resultieren bei den Maschinen aus Neuanschaffungen für den Betriebshof (6 T€) und für die Sportanlage Kollenberg (4 T€). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von rund 26 T€.

Im Bereich der technischen Anlagen wurde ein neuer Hauptabsperrschieber am Ülfedamm eingebaut (32 T€). Die Gegenfinanzierung erfolgte aus Mitteln der Investitionspauschale (siehe 2.2 Passiva). Weitere Zugänge entstanden aus Neuanschaffungen von Spielgeräten für das Außengelände der Grundschule Wupper (20 T€), das Außengelände der Grundschule

Bergerhof (12 T€), das Außengelände der Kindertagesstätte Sprungbrett (6 T€) und für verschiedene Spielplätze (12 T€). Die Spielgeräte wurden bei der Grundschule Bergerhof aus OGATA-Mitteln und bei der Grundschule Wupper aus der Schulpauschale gegenfinanziert. Dem gegenüber stehen Abschreibungen von rund 35 T€

In 2008 wurden eine neue Kleinkehrmaschine (124 T€) und ein neuer Pritschenwagen (30 T€) für den Betriebshof angeschafft. Der Pritschenwagen wurde aus der Investitionspauschale gegenfinanziert. Für alle Fahrzeuge entstanden Abschreibungen von insgesamt 257 T€

### **1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde insgesamt im Wert von 202 T€ neu angeschafft. Davon sind Gegenstände im Wert von 79 T€ so genannte geringwertige Wirtschaftsgüter (Einzelwerte von 60 € bis 410 € netto), die direkt im Jahr der Anschaffung wieder komplett abgeschrieben werden.

Höherwertige Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde in den Bereichen Möbel und Hardware im Wesentlichen für die Verwaltung (24 T€) und die Schulen (59 T€) angeschafft. Des Weiteren wurde eine neue Küche für die Realschule gekauft (28 T€). Die Anschaffungen in den Schulen wurden aus Mitteln der Schulpauschale finanziert (siehe 2.1 Passiva). Außerdem wurden Küchen für die Kindertagesstätte Sprungbrett und das Familienbüro angeschafft (je 4 T€). Das Bürgerhaus erhielt neue Gegenstände im Wert von 9 T€ (darunter eine Spülmaschine für 6 T€). Für die Feuerwehr wurde Ausstattung für 8 T€ neu angeschafft, darunter ein Notfall Kapnometer und ein neuer Defibrillator.

In der Eröffnungsbilanz wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung Festwerte für den Medienbestand der Bücherei (90 T€) und für die Ausrüstung der Feuerwehrleute (63 T€) gebildet. In 2008 erfolgte keine Veränderung dieser Festwerte; neue Festwerte wurden auch nicht gebildet.

Auf die Bildung von Gruppenwerten wurde bisher verzichtet.

### **1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

#### **Anlagen im Bau**

In 2008 wurden die folgenden größeren Baumaßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

Spielplatz Laaker Felder	53 T€
Sanierung Industriegelände Wülfig	527 T€
Straßenbau Loh'sche Weide	13 T€
Straßenbau Felix-Wankel-Str.	50 T€
Straßenbau Albert-Einstein-Straße	18 T€
Kanalbau Loh'sche Weide	16 T€
Kanalbau GE Ost	16 T€
Kanal - Inliner Sanierungen EZG Herbeck-Innenstadt	36 T€
Aula Gymnasium	648 T€
Raumerweiterung GGS Bergerhof	105 T€
Wupperbrücke Dahlerau	77 T€

Folgende Anlagen im Bau wurden 2008 aktiviert:

Straßenbau Bebauungsgebiet Laaker Felder	293 T€
Beleuchtung Kreisverkehr Wasserturmstraße	34 T€

Kanalbau Hulverscheidt	79 T€
Kanalbau Laaker Felder	18 T€
Sanierung RÜB Herkingrade	142 T€
Kanal - Inliner Sanierungen EZG Mühlenstraße	207 T€
Schmutzwasserpumpwerk Erlenbacher Str. (GE Ost)	16 T€
Spielhaus Katholische Grundschule	88 T€
Außenspielgerät GGS Blumenstraße	21 T€

### **Altanlagen im Bau**

Hierbei handelt es sich um Baumaßnahmen, die vor dem 01.01.2007 begonnen und noch nicht fertig gestellt wurden:

Sanierung Industriegelände Wülfing	1.432 T€
Straßenbau Herbecker Str. / Verbindung B 229	50 T€
Baustraße Schüttendeich (GE Ost)	33 T€

Folgende Altanlagen im Bau wurden 2008 aktiviert:

Straßenbau Bebauungsgebiet Laaker Felder	366 T€
Sanierung RÜB Herkingrade	21 T€
Schmutzwasserpumpwerk Erlenbacher Str. (GE Ost)	99 T€

### **1.3 Finanzanlagen**

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

#### **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

Anteile an verbundenen Unternehmen beinhalten den Geschäftsanteil an der Stadtwerke Radevormwald GmbH (51%) sowie an der Bäder Radevormwald GmbH (100%) sowie der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH und Co KG (WFG) (90%).

Durch die Übertragung der früheren Berufsschule an der Elberfelder Straße erhöhte sich der Anteil an der WFG um 472 T€ auf nunmehr 495 T€.

Des Weiteren wurde ein Anteil in Höhe von 11T€ an der neu gegründeten WFG Radevormwald Verwaltungs-GmbH aktiviert.

#### **1.3.2 Beteiligungen**

Zu den Beteiligungen zählen die Anteile der Stadt Radevormwald an der Gemeinnützigen Wohnungsgenossenschaft, sowie die Beteiligung am Bergischen Transportverband, am Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper, an der Gemeinsamen Kommunalen Datenzentrale (GKD) und am Berufschulzweckverband Bergisch-Land.

Es ergaben sich in 2008 keine Änderungen bei dieser Bilanzposition.

### **1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens**

Als Wertpapiere des Anlagenvermögens wurden die bisher erworbenen Fondsanteile einer Beamtenpensionsversicherung bei der Rheinischen Versorgungskasse mit ihrem Nennwert angesetzt.

In 2008 erfolgte eine weitere Zuführung an diesen Fonds in Höhe von 18 T€.

### **1.3.5 Ausleihungen**

#### **1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen**

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um 40 ausgegebene Wohnungsbaudarlehen mit unterschiedlichen Laufzeiten. Die Wohnungsbaudarlehen wurden an die Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft Radevormwald und an sonstige Privatpersonen vergeben. Die Darlehen wurden mit ihrem Nennwert abzüglich bereits geleisteter Tilgungsleistungen angesetzt. Die Veränderung im Berichtszeitraum ergibt sich aus den periodischen Tilgungsleistungen der Darlehensnehmer.

## **2. Umlaufvermögen**

### **2.1 Vorräte**

#### **2.1.1 Veräußerung von Grundvermögen/Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren**

##### Grundvermögen zur Veräußerung

Bestandteil sind Grundstücke im Bebauungsgebiet Laaker Felder, Gewerbegebiet Ost und dem Bebauungsgebiet Loh'sche Weide. Der Wert enthält die Anschaffungskosten einschl. bereits angefallener Erschließungskosten.

In 2008 wurden Grundstücke im Gewerbegebiet Ost (Bereich Grafweg / Feldmannshaus) erworben (285 T€), die zum Teil für den Bau des neuen ALDI – Zentrallagers verwendet werden sollen. Darüber hinaus wurde ein Grundstück aus dem Bereich Laaker Felder ins Anlagevermögen übernommen (15 T€; siehe auch 1.2.1.1).

##### Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

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

### **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Unabhängig von den Wertveränderungen, welche sich durch das laufende Geschäft in 2008 ergeben haben (Zahlungen auf Altforderungen/neue Forderungen aufgrund entsprechender Ertragsbuchungen) wurden alle Forderungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten neu bewertet und berichtigt.

Zum Jahresabschluss erfolgte dann darüber hinaus eine Pauschalwertberichtigung mit einem Satz von 2% der verbleibenden Forderungsbestände. Das Ausfallrisiko wurde hierbei unter Berücksichtigung von Erfahrungswerten aus den Vorjahren ermittelt.

### **2.3 Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel berücksichtigen den Guthabenbestand aller Bankkonten und der Barkasse (Zahlungsabwicklung) der Stadt Radevormwald zum Bilanzstichtag.

## **3. Aktive Rechnungsabgrenzung**

Durch Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht zugerechnet. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Zum Bilanzstichtag wurden ARAPs in Höhe von 137.637,49 € gebildet. Hierbei handelt es sich vornehmlich um die Beamtenbezüge und die Versorgungsaufwendungen für den Monat Januar 2009 i.H.v. 119.822,27 €. Diese werden regelmäßig im Voraus zahlungswirksam.

## **Passiva**

### **1. Eigenkapital**

Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt:

#### **1.1 Allgemeine Rücklage**

Die allgemeine Rücklage ist der Saldo zwischen dem Vermögen (Aktiva) und (übrigen) Passiva. Im Rahmen des Haushaltsgenehmigungsverfahrens ist die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage bei negativen Jahresergebnissen von wesentlicher Bedeutung (sog. 1/20-Regelung).

#### **1.2 Ausgleichsrücklage**

Die Ausgleichsrücklage wurde mit 1/3 der Höhe der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und Zuweisungen der drei letzten Jahre vor der Einführung von NKF, also vor dem Stichtag 01.01.2007, berechnet.

#### **1.3 Jahresfehlbetrag**

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

Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2008 gemäß der Gesamtergebnisrechnung beträgt 4.450.927,17 €

## **2. Sonderposten**

Es werden Zuwendungen und Beiträge als Sonderposten passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Stadt nicht frei verwendet werden dürfen (vgl. § 43 Abs. 5 GemHVO). Auch ggfs. entstehende Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen sind, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 43 Abs. 6 GemHVO).

Die Entwicklung der Sonderposten ist detailliert im Anlagenspiegel dargestellt.

### **2.1 Sonderposten für Zuwendungen**

Unter dieser Position werden Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen und die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um Zuweisungen aus Investitions-, Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschale, sowie um OGATA-Mittel und sonstige Zuwendungen.

In 2008 wurden größere Sonderposten aus den folgenden Zuwendungen passiviert:

Investitionspauschale für Straßenbau Laaker Felder	287 T€
Investitionspauschale für Absperrschieber Ülfedamm	32 T€

Investitionspauschale für Pritschenwagen Betriebshof	30 T€
Landesmittel OGATA für Spielgeräte GGS Blumenstr. u. Bergerhof	36 T€
Landesmittel OGATA für Spielhaus Katholische Grundschule	171 T€
Schulpauschale für Neuanschaffungen Möbel u. Hardware in Schulen und Kindergärten (für BGA und GWG)	79 T€

## 2.2 Sonderposten für Beiträge

Hierzu gehören Sonderposten für Kanalanschlussbeiträge, die nach den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes erhoben wurden, sowie für Erschließungsbeiträge nach den Vorschriften des BBauG/BauGB für Straßenbau- und Erschließungsmaßnahmen. Die Sonderposten für Beiträge werden entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes (Kanal, Straße) ertragswirksam aufgelöst.

Aus KAG - Beiträgen wurden in 2008 größere Sonderposten für folgende Kanäle und Straßen gebildet:

Kanal Laaker Felder	46 T€
Kanal Önkfeld	59 T€
Kanal Ispingrade	22 T€
Kanal Filde	48 T€
Kanal GE Ost	652 T€
Kanal Krebsöge	400 T€
Kanal Wülfingstraße	21 T€

## 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhaltet Beträge aus Gebührenüberdeckungen bei den kostenrechnenden Einrichtungen. Der Bestand wird nach und nach zum Gebührenaussgleich eingesetzt.

Der Jahresabschluss 2008 bei den Kostenrechnenden Einrichtungen führte zu den nachfolgenden Veränderungen bei den Sonderposten.

	Stand 31.12.2007	Veränderung	Stand 31.12.2008
Abfallentsorgung	433.006,10 €	- 122.577,81 €	310.428,29 €
Stadtentwässerung - Kanal	211.101,14 €	- 211.101,14 €	0 €
- Kleineinleiterabgabe	32.433,83 €	- 10.578,18 €	21.855,65 €
- Abschlagstelle	109.304,52 €	+ 79.143,63 €	188.448,15 €
Summe Stadtentwässerung	352.839,49 €	- 142.535,69 €	210.303,80 €
Straßenreinigung - Sommer übrige Stadt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Sommer Innenstadt-	3.074,24 €	- 3.074,24 €	0,00 €
- Winterdienst	86.709,49 €	+ 29.427,80 €	116.137,29 €
Summe Straßenreinigung	89.783,73 €	+ 26.353,56 €	116.137,29 €

## 2.4 Sonstige Sonderposten

Aus der Spende für die neue Brücke über das Ülfefbad wurde ein neuer sonstiger Sonderposten über 150 T€ gebildet.

Ein weiterer Sonderposten ergab sich für den Kanal Nelkenstraße, da dieser vom Erschließungsträger gebaut und auch teilweise finanziert wurde.

### 3. Rückstellungen

#### 3.1 Pensionsrückstellung

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen basieren auf der Grundlage der versicherungsmathematischen Berechnungen der Rheinischen Versorgungskasse. Die Rückstellungen beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Radevormwald auch die genehmigten Altersteilzeiten. Bei den Berechnungen sind die biometrischen Grundlagen der Richttafel Dr. K. Heubeck unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 5% berücksichtigt worden.

Die Pensionsrückstellung stieg um 147.534 € auf 11.924.863 €.

#### 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Die Instandhaltungsrückstellung beinhaltet Aufwendungen für Instandsetzungen. Es handelt sich hierbei um solche Maßnahmen, die im Haushaltsplan 2008 enthalten, aber nicht durchgeführt werden konnten. Die Maßnahmen sind dem Instandsetzungsrückstellungsspiegel zu entnehmen.

Für folgende Maßnahmen wurden zu Lasten des Jahres 2008 Instandhaltungsrückstellungen gebildet:

Aufzugsanierung Rathaus	65.000,00 €
Erneuerung Toranlagen Garagen Rathaus	10.000,00 €
Sanierung Aussenfassade, Treppenhausverglasung und Eingangstüren Carl-Diem-Straße 5	95.000,00 €
Beseitigung Brandschaumängel Geschw. Scholl Schule	94.848,46 €
Beseitigung Brandschaumängel Realschule	130.000,00 €
Sanierung Fensteranlagen Jugendräume und Verwaltung Bürgerhaus, Beseitigung Brandschaumängel	210.000,00 €
Beseitigung Brandschaumängel GGS Bergerhof	3.500,00 €

Darüber hinaus wurden bisherige Rückstellungen abgearbeitet und anschließend aufgelöst.

#### 3.4 Sonstige Rückstellungen

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, müssen Rückstellungen angesetzt werden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Abschlussstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird (§ 36 Abs. 4 GemHVO).

Die sonstigen Rückstellungen teilen sich auf verschiedene Positionen auf:

##### Sonstige Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und Überstunden

Urlaubs- und Überstundenrückstellungen, insgesamt etwa 469 T€ (+ 54 T€), sind aus Gründen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen berücksichtigt worden.

### Rückstellungen für Beihilfe

Die Rückstellungen für Beihilfen werden für die Beihilfeansprüche der sich im Ruhestand befindlichen Beamten und der aktuell beschäftigten Beamten gebildet für den Zeitraum des Ruhestandes. In dieser Zeitphase werden die Rückstellungen sukzessive aufgelöst. Der Zugang in 2008 beträgt 200 T€. Insgesamt beläuft sich die Rückstellung auf 3.576 T€.

### Rückstellungen für Altersteilzeit

Die Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit werden für die Beschäftigten aufgebaut, die die Altersteilzeitregelung nutzen. Während der Freistellungsphase werden diese Rückstellungen kontinuierlich aufgelöst. Für die Altersteilzeit-Regelung sind 327 T€ in der Bilanz berücksichtigt.

### Andere sonstige Rückstellungen

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Prüfungen	148.700 €
Rückstellung für Kita Sprungbrett	19.168,35 €
Rückstellung Nordstadt III	1.238.289,03 €
Rückstellung KAG Beitrag Wilhelmstal	603.305,30 €
Rückstellung Konzessionsabgabe	75.000 €
Rückstellung Gewerbesteuer	280.768 €
Drohverlustrückstellung für Derivate	1.682.800 €

Die zum 31.12.2008 vorgenommene Drohverlustrückstellung in Höhe von 1.682.800 € erfolgte nach den Kriterien zur "Bilanzierung von Derivaten" der Gemeindeprüfungsanstalt NRW. Insgesamt waren 4 Derivatgeschäfte bei der Risikorückstellung zum Jahresende 2008 zu berücksichtigen.

## **Verbindlichkeiten**

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten gehen aus dem anliegenden Verbindlichkeitspiegel hervor.

Verbindlichkeiten aus Krediten haben auf die Finanzsituation der Stadt besondere Auswirkungen durch die Zinszahlungen. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie Transferleistungen sind in der Regel kurzfristig und belasten die Liquidität.

### **4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

Die Stadt hat im Jahr 2008 keine Kredite für Investitionen aufgenommen. Aufgrund der Tilgungsleistungen 2008 in Höhe von 2.446 T€ verbleibt ein Gesamtbetrag von 35.822 T€.

### **4.3 Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung**

Bei den Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung handelt es sich um die bestehenden Kassenkredite in Höhe von 10,25 Mio. €. Gegenüber der Vorjahresperiode ergibt sich bei den Kassenkrediten eine Verschlechterung von 2,25 Mio. €.

#### 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, sind Beträge, die die Stadt Radevormwald aus einem Grundstückskaufvertrag auf Rentenbasis voraussichtlich noch zu leisten hat sowie Grundstücksankäufe für die Erweiterung des Gewerbegebietes Ost und die Wohnbebauung auf der Loh'schen Weide. Für diese Grundstückskaufverträge wurden jährliche Ratenzahlungen vereinbart.

#### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden alle zum Bewertungsstichtag erfassten Dienstleistungsverträge, Kauf- und Werkverträge und ähnliche Verträge erfasst.

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Die wesentlichste Veränderung bei den sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich bei den Verbindlichkeiten für Zuweisungen vom Land mit Zugängen in Höhe von 719.233,04 €. Diese Zuweisungen wurden für verschiedene Projekte noch nicht verwendet, ebenso die Verbindlichkeiten aus der Schulpauschale für investive Maßnahmen, die um 542.577,32 € angewachsen ist. Abgebaut werden konnten hingegen die Verbindlichkeiten aus Beiträgen nach KAG auf 0 € sowie die Verbindlichkeiten zur Abwicklung der Maßnahme B 483.

### 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind zu bilden, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag einen Ertrag für spätere Jahre darstellen. Bei dem ausgewiesenen Bestand in Höhe von 526.700,02 € handelt es sich im Wesentlichen um gezahlte Gebühren für Grabnutzungsrechte des Kommunalfriedhofes, welche von den Gebührenzahlern im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum von 30 Jahren gezahlt werden. Diese waren zum größten Teil bereits in der Eröffnungsbilanz eingestellt.

Darüber hinaus wurden PRAPs für Zuwendungen für laufende Zwecke in 2009 gebildet, sofern der Zahlungseingang vor dem Bilanzstichtag lag.

### 3.2 Sonstige Angaben

#### Leasingverträge

Gem. § 44 Abs. 2 Ziffer 8 GemHVO sind im Anhang gesondert anzugeben und zu erläutern die Verpflichtungen der Stadt Radevormwald aus Leasingverträgen. Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Leasingverträge:

Vertragsart	Bereich	jährlicher Aufwand	Laufzeit	Fachbereich
Kfz-Leasing	5 x Rathaus	15.5573,91 €	1 Jahr	FB ZD
Kfz-Leasing	1 x Betriebshof	2.921,91 €	1 Jahr	FB BH

## **Sonstige wichtige Angaben gem. § 44 Abs.2 GemHVO**

1. Es bestehen finanzielle Verpflichtungen, anteilige Aufwendungen für Kindergärten, Schulkinderbetreuung sowie Tageseinrichtungen zu übernehmen, soweit die von den einzelnen Einrichtungen erwirtschafteten Erträge und erhaltene Zuwendungen nicht ausreichen, um die Kosten zu decken.

2. Finanzielle Verpflichtungen bestehen ferner aus Mitgliedschaften in den Zweckverbänden:

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

3. Die Stadt Radevormwald bürgt gemäß dem Beschluss des Rates der Stadt vom 12.12.2006 im Rahmen einer Ausfallbürgschaft in Höhe von 11.500.000 € für die Bäder Radevormwald GmbH.

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

---

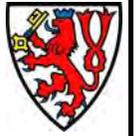
# Jahresrechnung 2008



verantwortlich: Rainer Meskendahl

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2008	Zugänge 2008	Abgänge 2008	Umbuch- ungen 2008	Abschrei- bungen 2008	Zuschrei- bungen 2008	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2008	am 31.12.2007
			+	-	+/-	-	+	-		
1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	70.383,84	17.805,05			-10.891,83		-13.950,42	74.238,47	67.325,25
2	Sachanlagen	167.818.442,41	2.659.292,30	-495.805,00	-408.600,00	5.705.966,66		11.289.724,90	158.283.604,81	162.180.463,93
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.600.645,78	34.156,79		-230,00	-90.466,75		-156.692,24	16.477.880,33	16.534.420,29
2.1.1	Grünflächen	11.889.063,58	34.156,79			-90.466,75		-156.692,24	11.766.528,13	11.822.838,09
2.1.2	Ackerland	1.590.945,60			-230,00				1.590.715,60	1.590.945,60
2.1.3	Wald, Forsten	1.139.127,40							1.139.127,40	1.139.127,40
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.981.509,20							1.981.509,20	1.981.509,20
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.219.975,00	115.020,65	-493.670,00	-299.687,19	1.717.770,87		-3.408.429,69	45.133.208,77	47.475.095,94
2.2.1	Kindertageseinrichtung	1.791.664,00				-78.214,71		-156.429,42	1.635.234,58	1.713.449,29
2.2.2	Schulen	31.434.317,92	115.020,65		117.852,81	1.138.301,31		-2.273.061,70	29.394.129,68	30.299.557,53
2.2.3	Wohnbauten	4.364.211,00		-493.670,00	-417.540,00	-129.104,06		-234.672,40	3.218.328,60	4.204.422,42
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.629.782,08				-372.150,79		-744.266,17	10.885.515,91	11.257.666,70

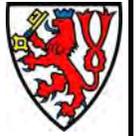
# Jahresrechnung 2008



verantwortlich: Rainer Meskendahl

2.3	Infrastrukturvermögen	95.737.953,63	577.609,47	-2.132,00	1.275.426,64	3.375.481,12	-	-6.725.181,23	90.863.676,51	92.388.253,52
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.238.168,28	13.579,35	-2.131,00	230,00				10.249.846,63	10.238.168,28
2.3.2	Brücken und Tunnel	655.083,68	150.000,00	-1,00		-30.504,46		-60.342,99	744.739,69	625.245,15
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	47.243.805,21	399.306,31		583.137,74	1.819.192,99	-	-3.620.282,99	44.605.966,27	45.442.715,21
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	37.213.877,22	14.723,81		692.058,90	1.495.134,74	-	-2.985.456,89	34.935.203,04	35.723.555,07
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	387.019,24				-30.648,93		-59.098,36	327.920,88	358.569,81
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	103.000,00				-5.875,00		-11.750,00	91.250,00	97.125,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	240.623,00				-8.729,27		-17.458,54	223.164,46	231.893,73
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.893.367,35	247.074,60	-3,00		-317.837,19		-616.434,74	1.524.004,21	1.594.769,80
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.007.076,56	201.655,95			-189.806,46		-353.778,46	854.954,05	843.104,56
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.015.801,09	1.483.774,84		1.384.109,45				3.115.466,48	3.015.801,09
<b>3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>8.583.512,59</b>	<b>165.124,65</b>	<b>-383.094,31</b>	<b>408.600,00</b>				<b>8.774.142,93</b>	<b>8.583.512,59</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.995.933,00	75.000,00		408.600,00				6.479.533,00	5.995.933,00
3.2	Beteiligungen	2.029.008,73							2.029.008,73	2.029.008,73
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	147.393,57	18.850,50						166.244,07	147.393,57

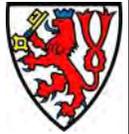
# Jahresrechnung 2008



verantwortlich: Rainer Meskendahl

3.8	Sonstige Ausleihungen	411.177,29	71.274,15	-383.094,31				99.357,13	411.177,29
-----	-----------------------	------------	-----------	-------------	--	--	--	-----------	------------

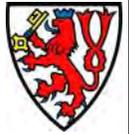
## Jahresrechnung 2008



verantwortlich: Rainer Meskendahl

<b>Verbindlichkeitspiegel</b>	<b>Gesamtbetrag 2008</b>	<b>mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr</b>	<b>mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahre</b>	<b>mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahre</b>	<b>Gesamtbetrag 2007</b>
Verbindlichkeiten	-52.733.647,31	-19.607.613,42	-8.324.250,67	-24.801.783,22	-53.741.292,80
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-35.822.147,70	-2.696.113,81	-8.324.250,67	-24.801.783,22	-38.267.985,17
2.4 vom öffentlichen Bereich	-21.724.086,30	-1.891.858,20	-5.305.356,14	-14.526.871,96	-23.923.755,60
2.4.2 vom Land	-47.262,09	-4.658,24	-20.084,09	-22.519,76	-51.783,66
2.4.6 von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen	-21.676.824,21	-1.887.199,96	-5.285.272,05	-14.504.352,20	-23.871.971,94
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-14.098.061,40	-804.255,61	-3.018.894,53	-10.274.911,26	-14.344.229,57
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-14.098.061,40	-804.255,61	-3.018.894,53	-10.274.911,26	-14.344.229,57
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-10.251.435,02	-10.251.435,02			-8.000.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	-10.251.435,02	-10.251.435,02			-8.000.000,00
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	-626.527,54	-626.527,54			-1.220.634,08
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-1.531.989,13	-1.531.989,13			-2.049.403,72
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					-1.053,31
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-4.501.547,92	-4.501.547,92			-4.202.216,52

# Jahresrechnung 2008



verantwortlich: Rainer Meskendahl

<b>Forderungsspiegel</b>	<b>Gesamtbetrag 2008</b>	<b>mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr</b>	<b>mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahren</b>	<b>mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahren</b>	<b>Gesamtbetrag 2007</b>
Forderungen	3.071.324,83	2.921.274,83	30.050,00	120.000,00	3.903.969,63
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	2.554.885,32	2.554.835,32	50,00		3.169.217,24
1.1 Gebühren	319.124,31	319.124,31			189.568,27
1.2 Beiträge	473.199,40	473.199,40			118.995,36
1.3 Steuern	1.156.361,15	1.156.361,15			2.624.846,15
1.4 Ford. aus Transferleist.	375.872,92	375.822,92	50,00		176.490,16
1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	230.327,54	230.327,54			59.317,30
2 Privatrechtliche Forderungen	503.148,19	353.148,19	30.000,00	120.000,00	115.349,10
2.1 gegen dem privaten Bereich	317.606,26	317.606,26			39.815,31
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	180.468,50	30.468,50	30.000,00	120.000,00	55.308,24
2.3 gegen verbundene Unternehmen	4.349,50	4.349,50			600,00
2.4 gegen Beteiligungen	723,93	723,93			19.625,55
3 Sonstige Forderungen	13.291,32	13.291,32			619.403,29
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	13.291,32	13.291,32			619.403,29

### Rückstellungsspiegel zum 31.12.2008

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
		Zuführung	lfd. Auflösung	Grund entfallen	
1. Pensionsrückstellung	11.777.329,00 €	147.534,00 €			<b>11.924.863,00 €</b>
2. Instandhaltungsrückstellungen	5.221.496,70 €	608.348,46 €	1.309.909,20 €		<b>4.519.935,96 €</b>
3. Sonstige Rückstellungen					
- nicht genomener Urlaub	276.331,00 €	26.219,00 €			302.550,00 €
- geleistete Überstunden	138.691,00 €	27.621,00 €			166.312,00 €
- Leistungsprämien	4.101,70 €	90,26 €			4.191,96 €
- Beihilfe	3.376.366,00 €	200.278,00 €			3.576.644,00 €
- Altersteilzeit	342.896,00 €		15.602,00 €		327.294,00 €
					<b>4.376.991,96 €</b>
4. andere sonstige Rückstellungen					
- Prüfungen Jahresabschluss	88.200,00 €	60.500,00 €			148.700,00 €
- Kita Sprungbrett	16.131,52 €	3.036,83 €			19.168,35 €
- Honorare	60.000,00 €				60.000,00 €
- Zuwendungen Nordstadt	930.973,96 €				930.973,96 €
- Ausgleichbeträge Nordstadt	- €	247.315,07 €			247.315,07 €
- Abwasseragbabe Niederschl.wasser	79.020,00 €				79.020,00 €
- Bauleistung GE-Ost	18.684,51 €				18.684,51 €
- Bauleistung Ülfesammler	65.600,79 €				65.600,79 €
- KAG Beitrag Wilhelmstal	440.000,00 €				440.000,00 €
- Konzessionsabgabe	- €	75.000,00 €			75.000,00 €
- Gewerbesteuer	280.768,00 €				280.768,00 €
- Drohverlust Währungsswap	807.100,00 €	875.700,00 €			1.682.800,00 €
					<b>4.048.030,68 €</b>
					<b>8.425.022,64 €</b>

| | | | | | |

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2008 der Stadt Radevormwald

Der Lagebericht nach § 48 GemHVO ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten.

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

### Überblick über die Bilanz zum 31.12.2008

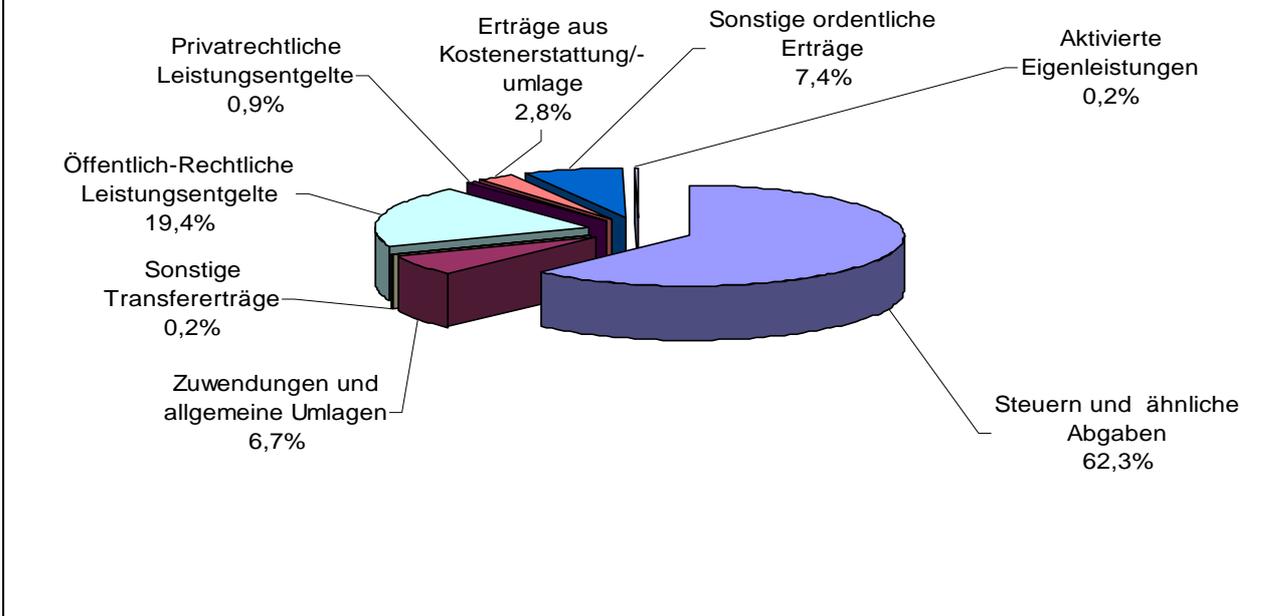
Aktiva	in T€	in %	Passiva	in T€	in %
Anlagevermögen	167.131.986,21 €	94,2 %	Eigenkapital	59.699.518,84 €	33,6 %
Umlaufvermögen	10.176.310,77 €	5,7 %	Sonderposten	39.616.246,70 €	22,4 %
ARAP	137.637,49 €	0,1 %	Rückstellungen	24.869.821,60 €	14,0 %
			Verbindlichkeiten	52.733.647,31 €	29,7 %
			PRAP	526.700,02 €	0,3 %
Summe	177.445.934,47 €			177.445.934,47 €	

## Gesamtergebnisrechnung Stadt Radevormwald 2008

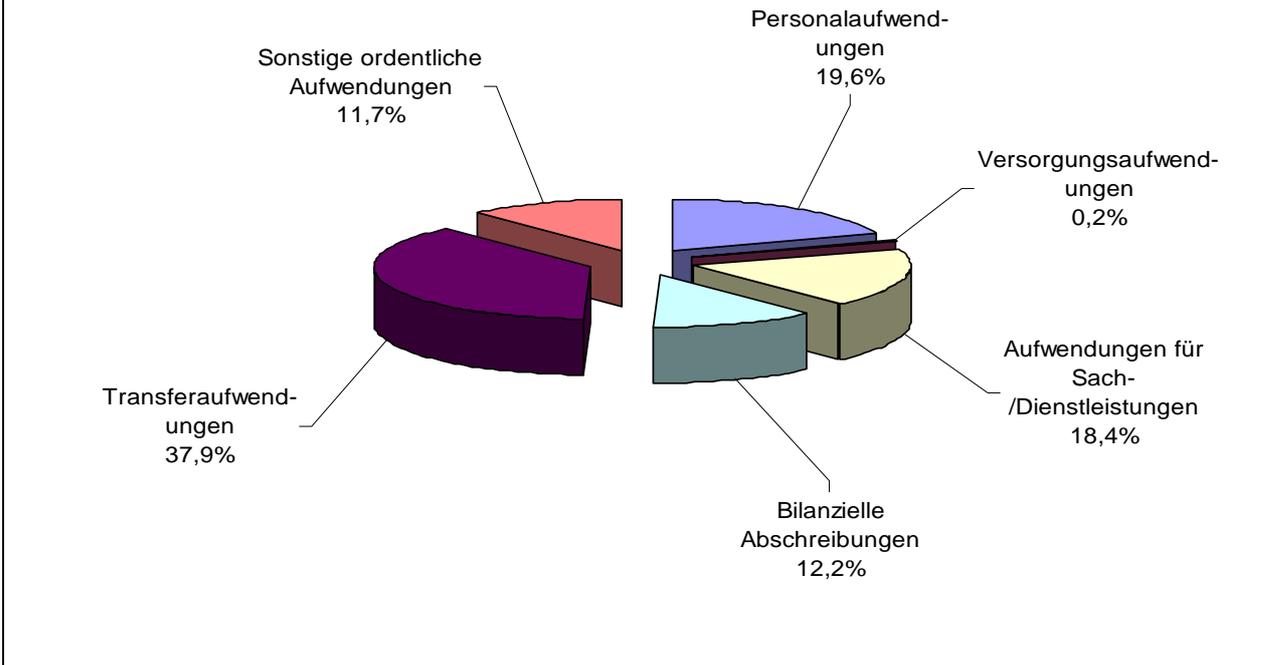
Pos.		Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-26.476.150,00 €	-28.652.523,68 €	-2.176.373,68 €
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- 2.626.155,00 €	- 3.073.248,22 €	- 447.093,22 €
3	+	Sonstige Transfererträge	- 83.600,00 €	- 104.805,08 €	- 21.205,08 €
4	+	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	- 9.247.920,00 €	- 8.922.995,43 €	324.924,57 €
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 381.430,00 €	- 400.654,64 €	- 19.224,64 €
6	+	Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	- 771.410,00 €	- 1.306.598,76 €	- 535.188,76 €
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	- 1.742.500,00 €	- 3.413.727,96 €	-1.671.227,96 €
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	- €	- 109.009,74 €	- 109.009,74 €
9	+/-	Bestandsveränderungen			
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-41.329.165,00 €</b>	<b>-45.983.563,51 €</b>	<b>-4.654.398,51 €</b>
11	-	Personalaufwendungen	8.941.715,00 €	9.447.586,64 €	505.871,64 €
12	-	Versorgungsaufwendungen	103.951,00 €	102.119,60 €	- 1.831,40 €
13	-	Aufwendungen für Sach- /Dienstleistungen	9.126.561,00 €	8.899.380,90 €	- 227.180,10 €
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.399.096,75 €	5.909.522,21 €	510.425,46 €
15	-	Transferaufwendungen	18.699.669,00 €	18.285.868,75 €	- 413.800,25 €
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.314.070,00 €	5.644.037,25 €	2.329.967,25 €
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.585.062,75 €</b>	<b>48.288.515,35 €</b>	<b>2.703.452,60 €</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.255.897,75 €</b>	<b>2.304.951,84 €</b>	<b>-1.950.945,91 €</b>
19	+	Finanzerträge	- 87.000,00 €	- 188.858,48 €	- 101.858,48 €
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.439.560,00 €	2.334.833,81 €	- 104.726,19 €
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>2.352.560,00 €</b>	<b>2.145.975,33 €</b>	<b>- 206.584,67 €</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>6.608.457,75 €</b>	<b>4.450.927,17 €</b>	<b>-2.157.530,58 €</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>6.608.457,75 €</b>	<b>4.450.927,17 €</b>	<b>-2.157.530,58 €</b>

Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen führen zu Abweichungen des ausgewiesenen Ansatzes 2008 bei der Ergebnisrechnung und dem ursprünglichen Haushaltsplan.

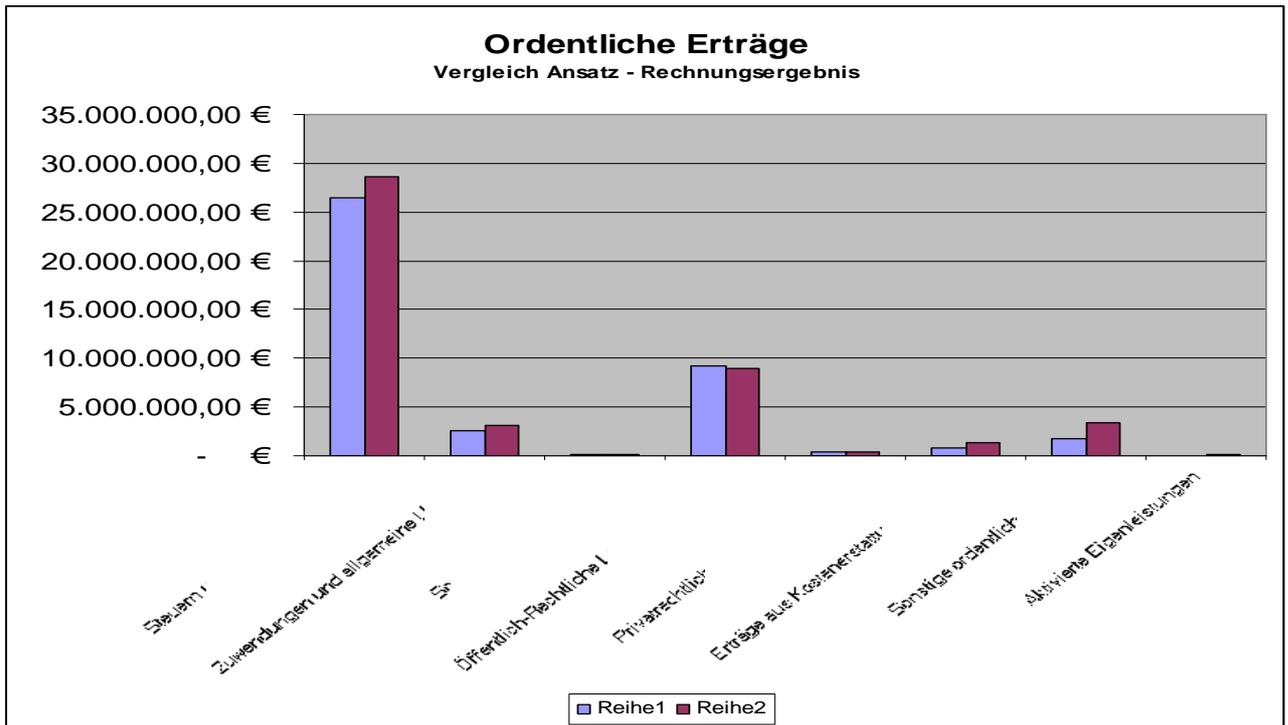
### Ordentliche Erträge



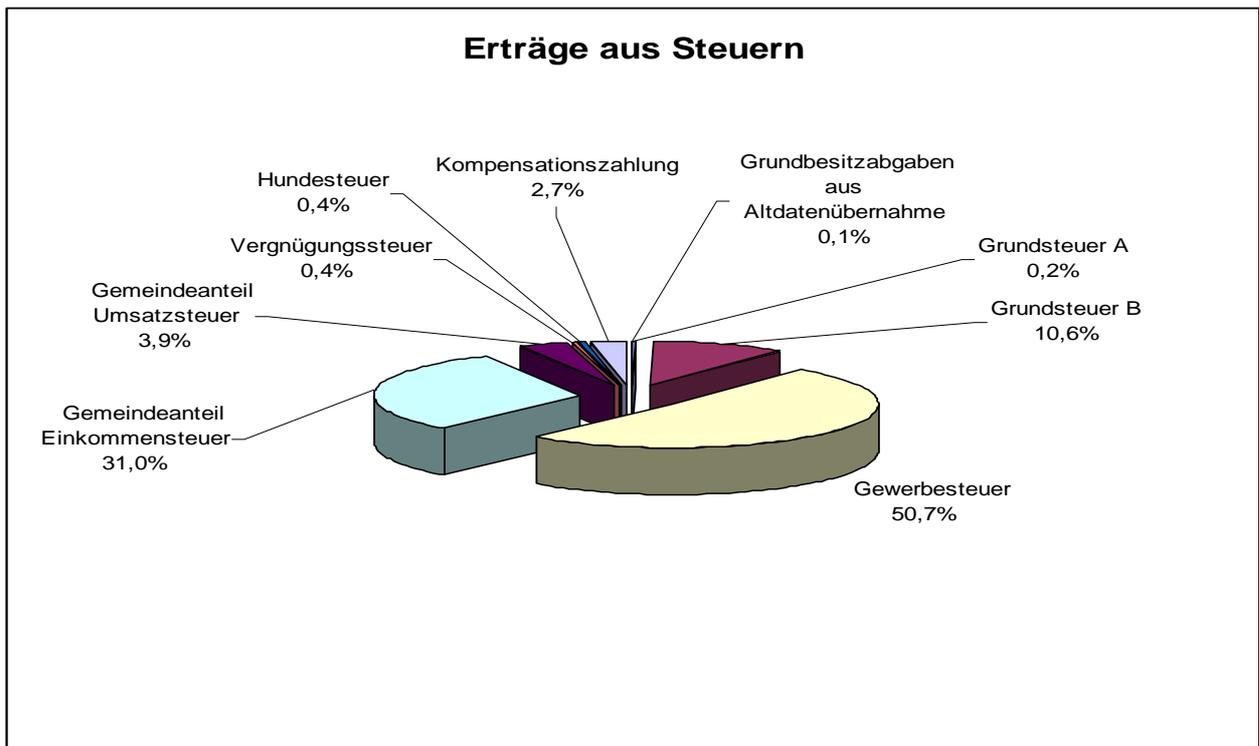
### Ordentliche Aufwendungen



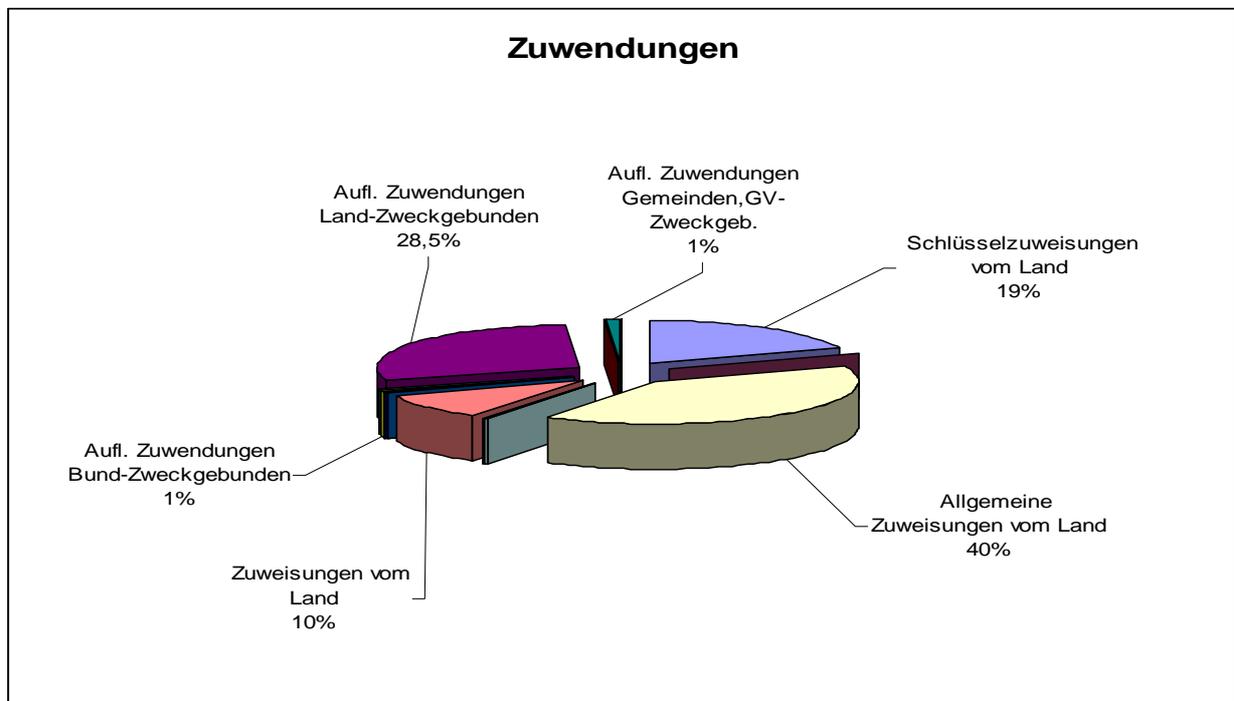
## Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen



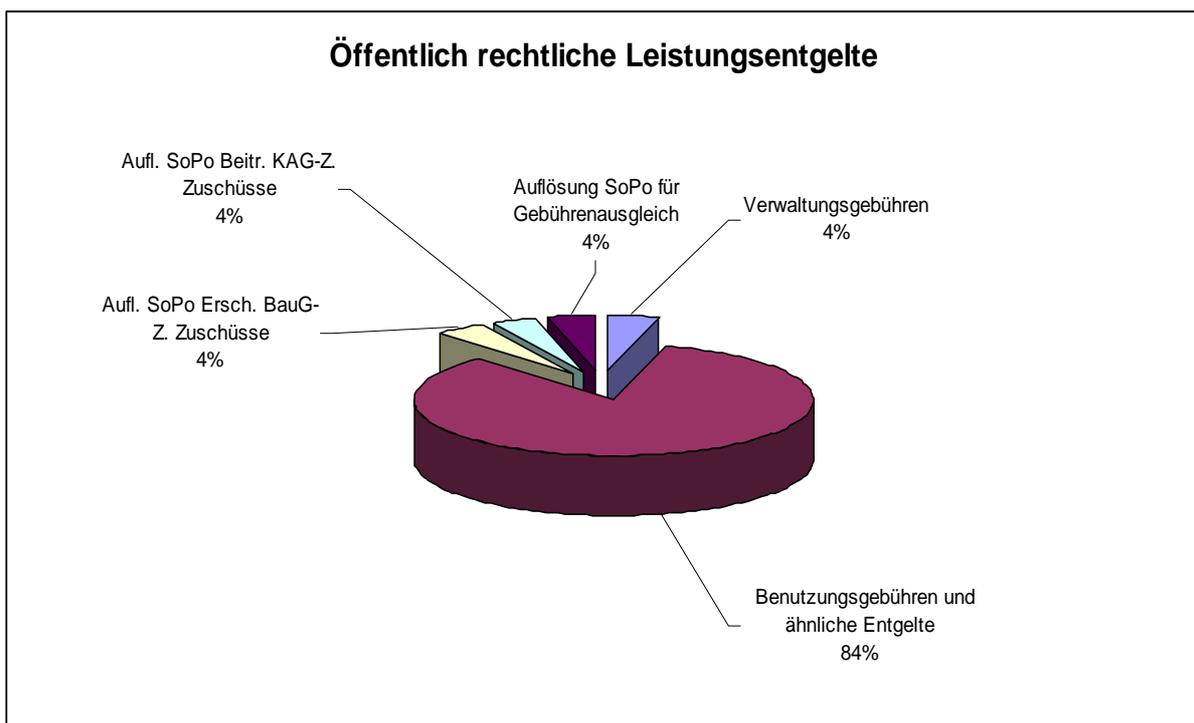
Mit Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 28.652.523,68 € liegt das Ergebnis um 2.176.373,68 € über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Davon entfallen allein rd.1.516.000 € auf die Gewerbesteuer und rd. 100.000 € auf die Grundsteuer B. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist mit einer Steigerung von rd. 530.000 € ebenfalls deutlich über die Planung hinausgegangen.

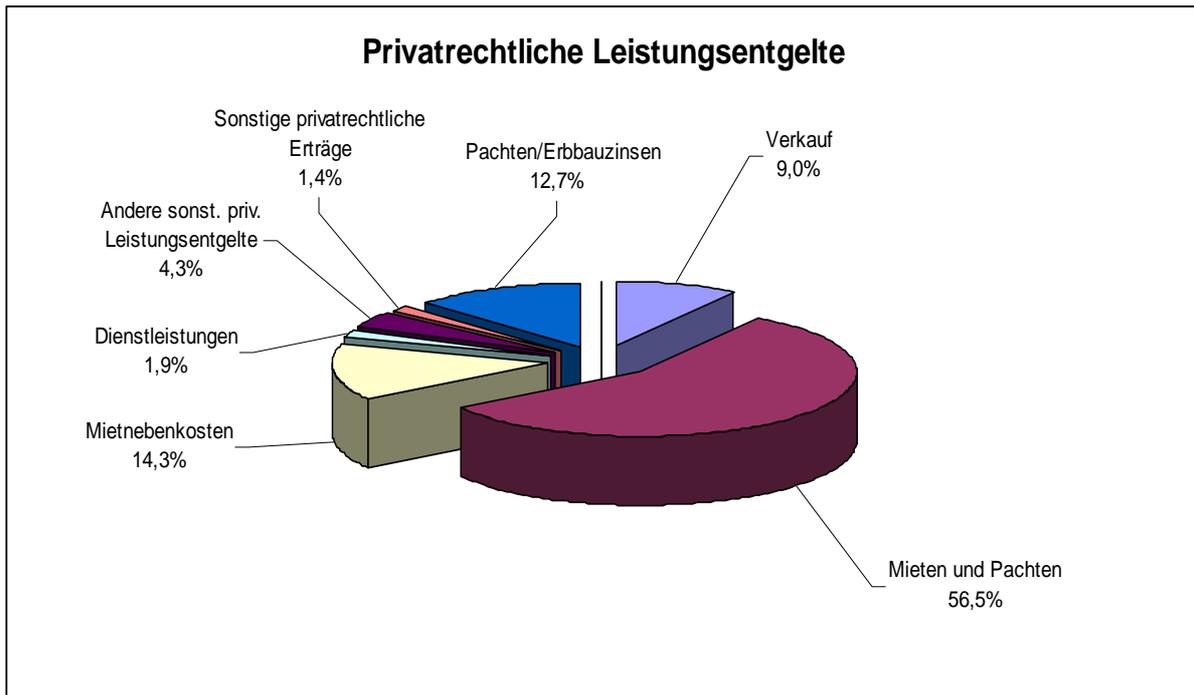


Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen bestehen in erster Linie aus Schlüsselzuweisungen in Höhe von 592.777 €, sowie weiteren Zuweisungen vom Land in Höhe von insgesamt 1.510.485 €. Die Auflösung von Zuwendungen aus früheren Jahren beträgt 938.462 €.

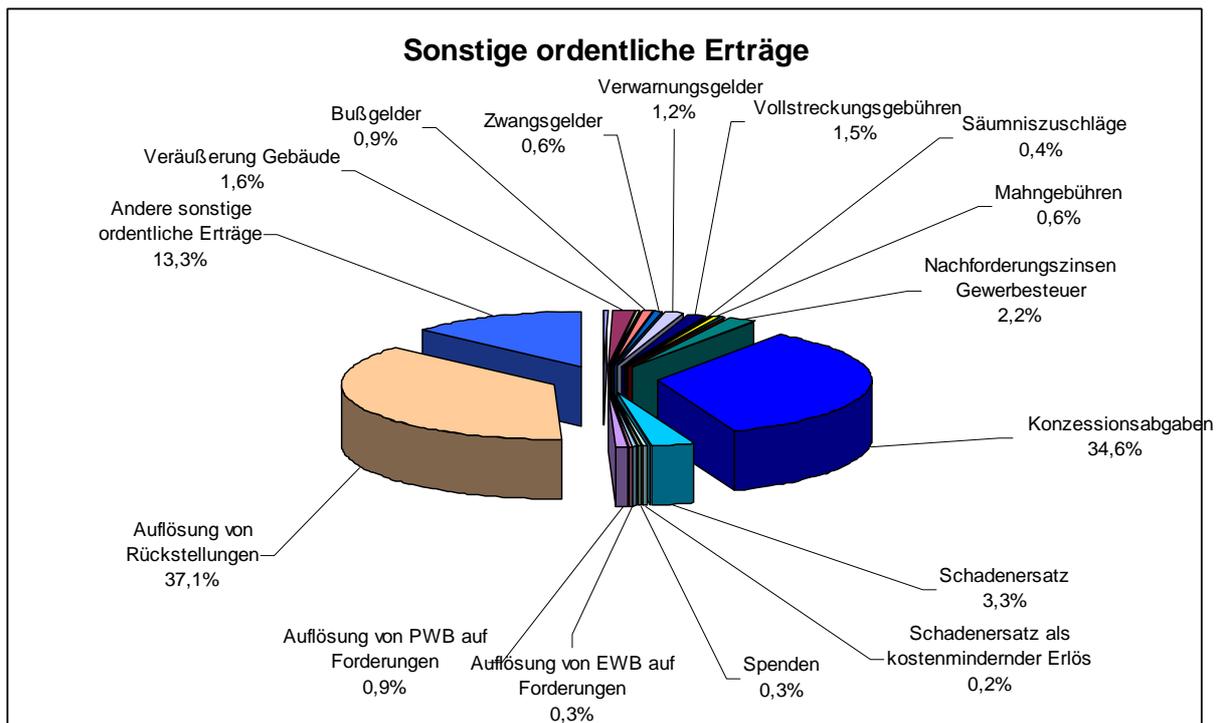


Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stellen die Benutzungsgebühren mit einer Summe in Höhe von 7.482.540 € den größten Anteil an den Einnahmen dar. Als wesentlich gelten hier die Gebühren für die öffentliche Abwasserbeseitigung in Höhe von 3.753.400 € sowie die Gebühren für die öffentliche Abfallentsorgung in Höhe von 1.819.100 €.





Mit Gesamterträgen in Höhe von 400.654 € ist die Plansumme in Höhe von 381.430 € mit 19.224 € überschritten worden. Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus den gestiegenen Einnahmen der Mietnebenkosten, wogegen allerdings auch höhere Aufwendungen bei den Energiekosten (Gas) stehen.

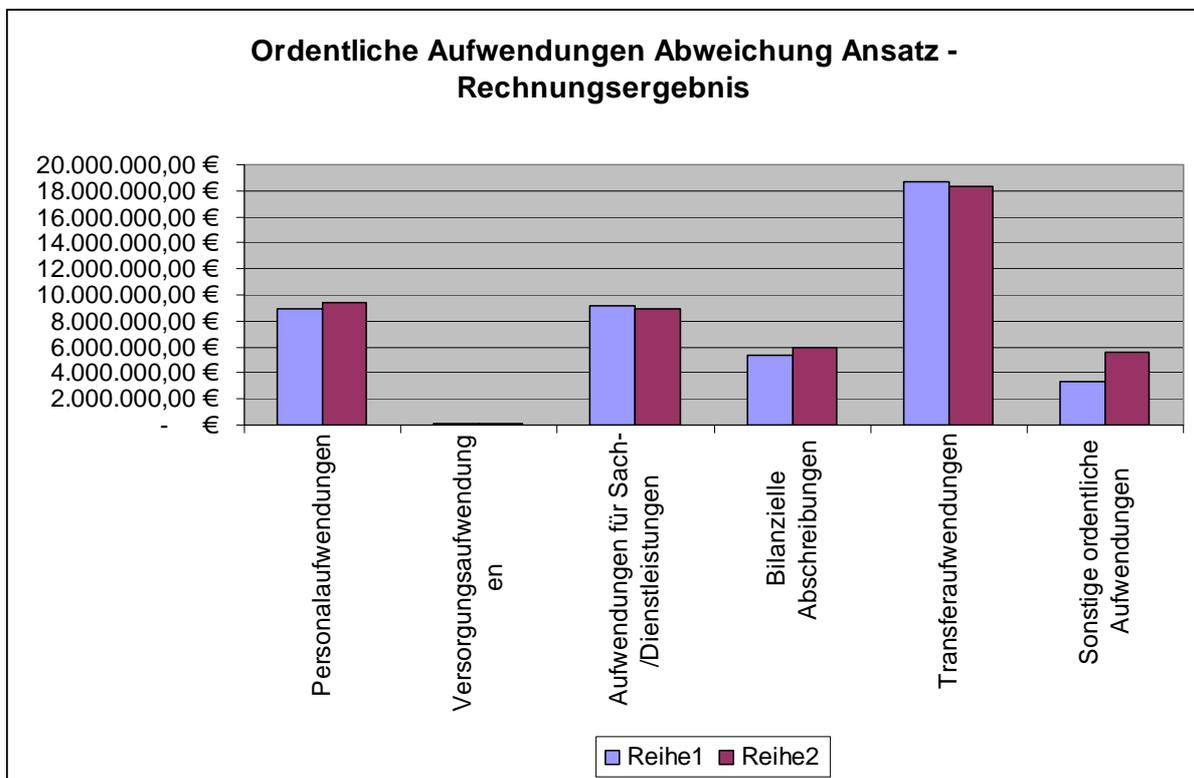
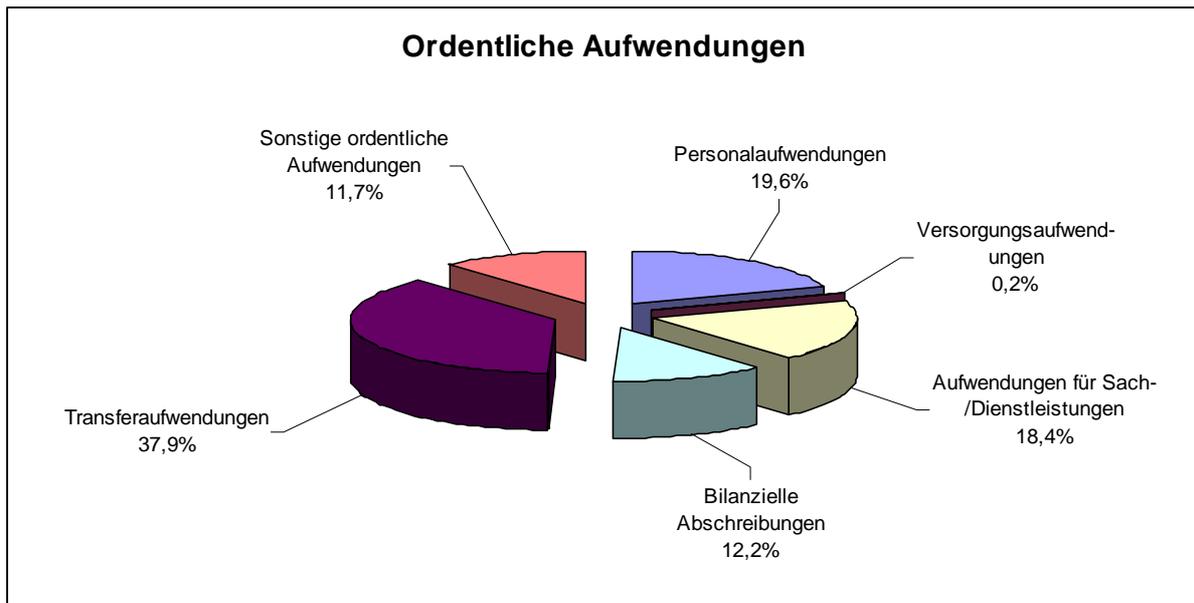


Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich im Detail wie folgt zusammen:

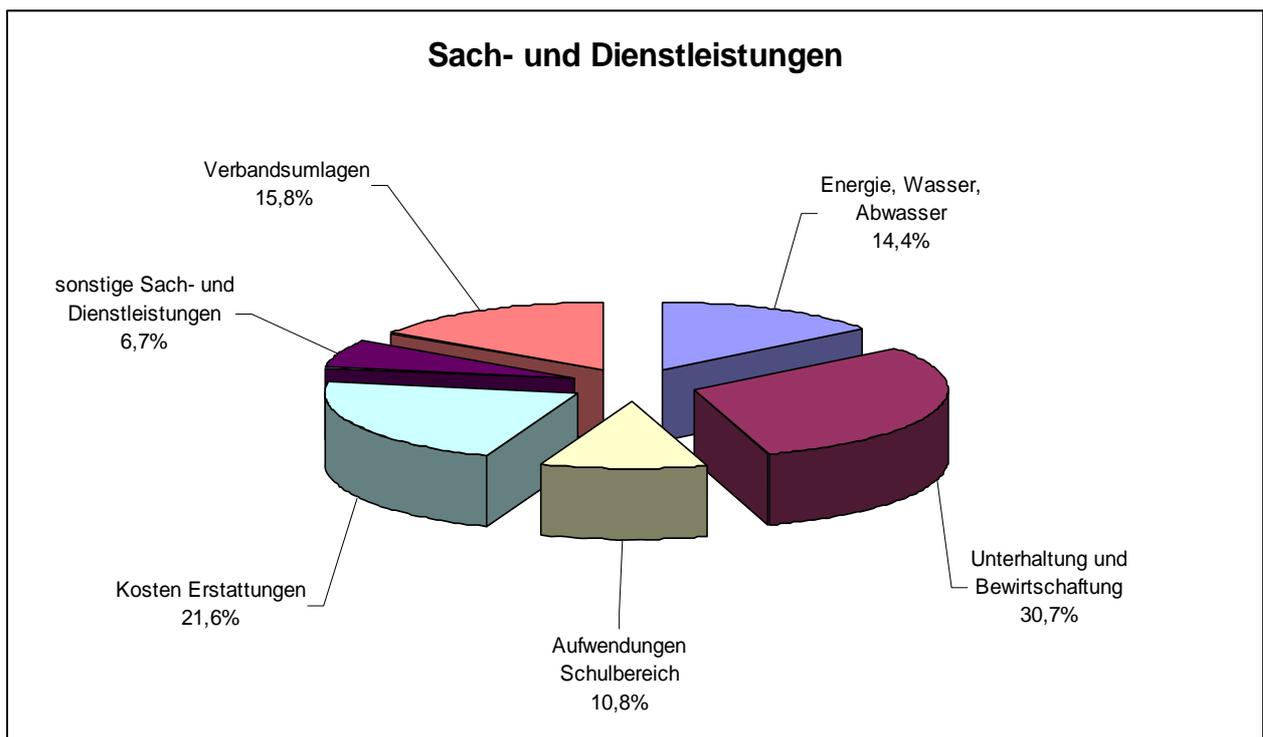
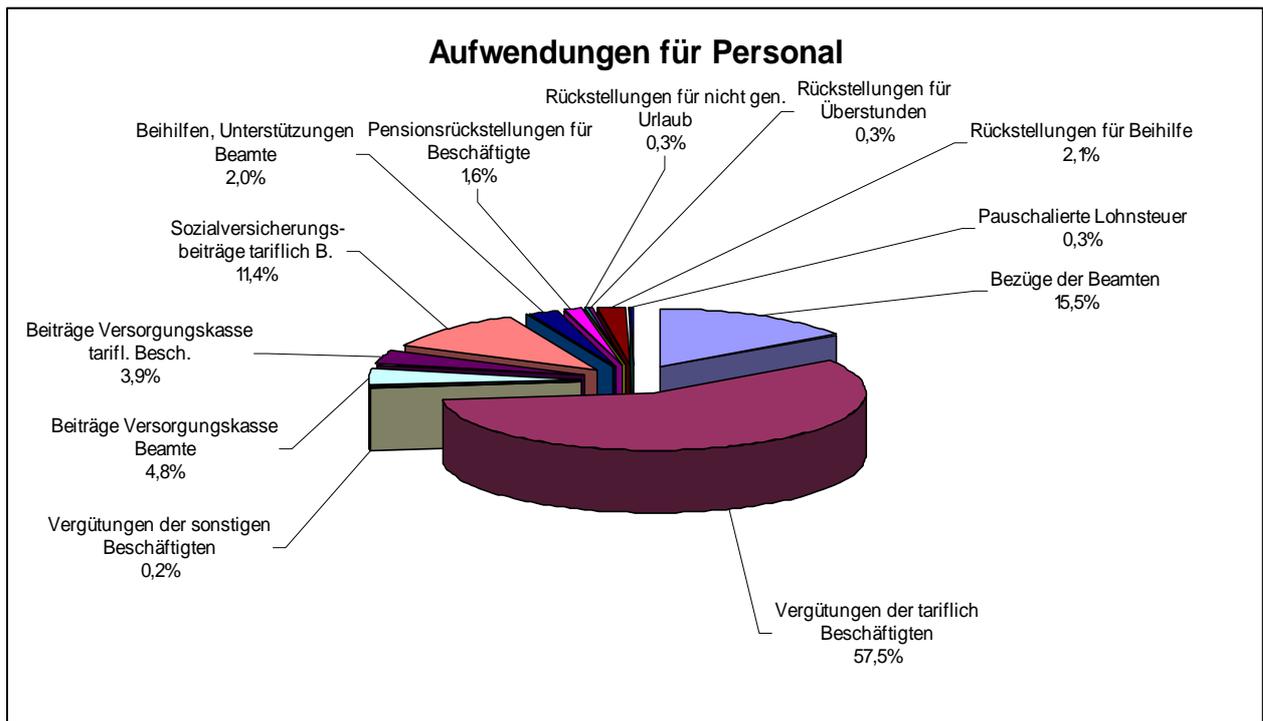
Veräußerung Grundstücke	8.104 €
Veräußerung Gebäude	56.156 €
Veräußerung bewegl. Sachen AV	11.098 €
Ordnungsrechtliche Erträge	1.539 €
Bußgelder	30.063 €
Zwangsgelder	20.209 €
Verwarnungsgelder	39.384 €
Vollstreckungsgebühren	49.759 €
Säumniszuschläge	14.843 €
Mahngebühren	19.461 €
Stundungszinsen	808 €
Rücklastschriftgebühren	941 €
Aussetzungszinsen	437 €
Nachforderungszinsen	74.895 €
Gewerbsteuer	1.183.203 €
Konzessionsabgaben	113.109 €
Schadenersatz	6.775 €
Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	8.970 €
Spenden	5.480 €
Aufl. von sonst. SoPo-Z. Zuschüsse	7.712 €
Zuschreibungen	9.502 €
Auflösung von EWB auf Forderungen	29.989 €
Auflösung von PWB auf Forderungen	1.268.367 €
Auflösung von Rückstellungen	452.600 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	1.933 €
Periodenfremde sonstige ordentl. Erträge	3.413.727 €
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>3.413.727 €</b>

In der Gesamtbetrachtung liegen die sonstigen ordentlichen Erträge 1.671.228 € über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Insbesondere die Position "Auflösung von Rückstellungen", für die ein Haushaltsansatz nicht ausgewiesen war, trägt mit 1.268.367 € zu dieser Verbesserung bei. Allerdings handelt es sich hierbei um eine Korrektur der

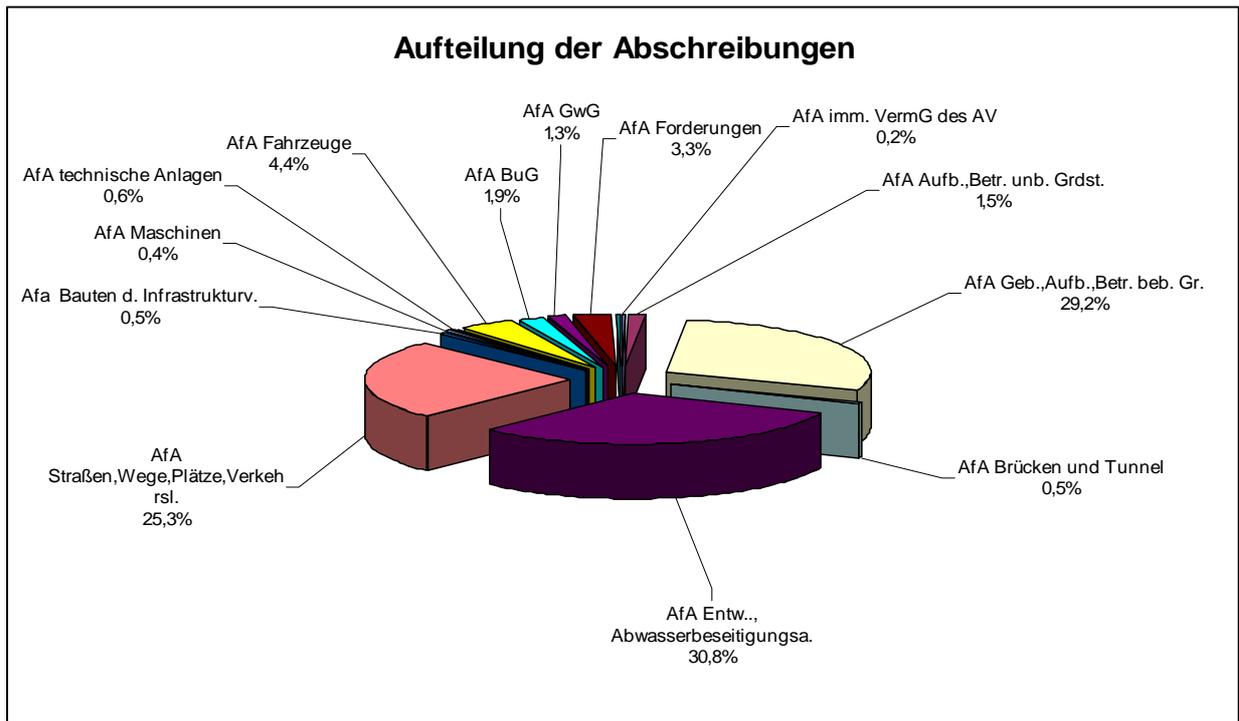
Zuführung zur Drohverlustrückstellung und ist im Zusammenhang mit der Position "Sonstige ordentliche Aufwendungen" zu betrachten. Des Weiteren sind bei der Position "Schadenersatz" Mehrerträge in Höhe von 109.819 € zu verzeichnen. Bei den "Vollstreckungsgebühren" übersteigt das Rechnungsergebnis den Haushaltsansatz um 19.760 €.



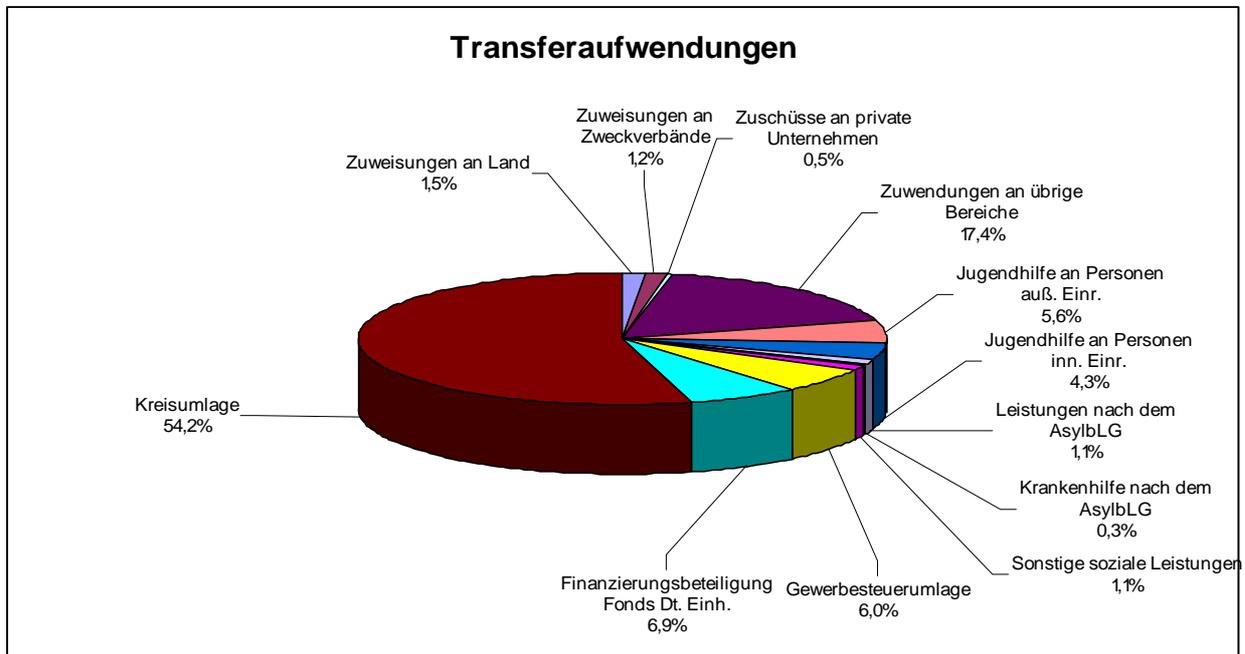
Die Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen resultieren aus den nach NKF zu bedienenden Rückstellungen für Überstunden, Beihilfen, Altersteilzeit, Beihilfen etc. Die Veränderung der Rückstellungen ist für das Haushaltsjahr 2008 nicht geplant worden. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich gegenüber der Haushaltsplanung Mehraufwendungen i.H.v. 2.162.411 €. Diese resultieren insbesondere aus der Zuführung für die Erhöhung der Drohverlustrückstellung Währungsswap, die durch Korrekturbuchung allerdings zu einer Erhöhung der Erträge aus Auflösung von Rückstellungen geführt hat.



Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bleiben mit einem Ergebnis in Höhe von 8.899.381 € mit rd. 227.180 € hinter dem Ansatz Haushaltsplan zurück. Einsparungen wurden u.a. bei den Verbandsumlagen in Höhe von 122.308 €, bei den Erstattungen an verbundene Unternehmen in Höhe von 78.864 € und bei den sonstigen Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 133.027 € erzielt. Bei den Erstattungen an Gemeinden mussten hingegen 58.332 € mehr geleistet werden.



Der Aufwand der bilanziellen Abschreibung hat sich von geplanten 5.399.100 € auf 5.909.522 € erhöht. Als größte Posten für die Steigerung sind die Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke, die Abschreibungen für Brücken und Tunnel sowie die Abschreibungen auf Forderungen zu betrachten.

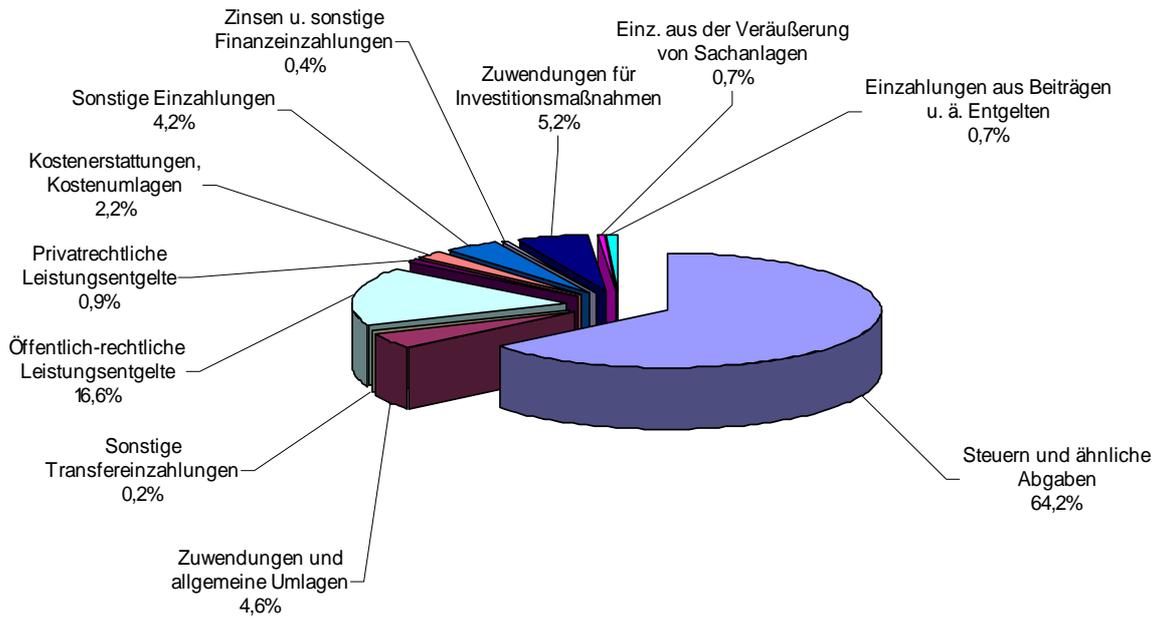


Bei den Transferaufwendungen haben sich Einsparungen in Höhe von 413.800 € ergeben. Diese entfallen vornehmlich auf den Bereich Jugendhilfe/Soziales mit 469.900 €. Dagegen stehen Mehraufwendungen bei der Gewerbsteuerumlage in Höhe von 77.000 € sowie der Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit in Höhe von 89.755 €.

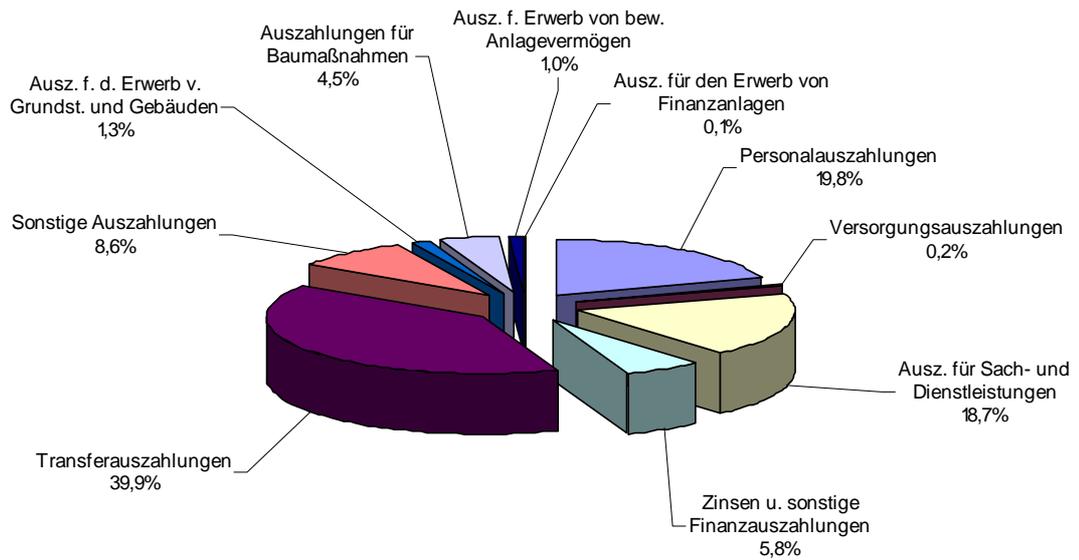
## Gesamtfinanzrechnung der Stadt Radevormwald 2008

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Vergl. Ansatz/ Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-26.476.150,00	<b>-29.509.942,75</b>	-3.033.792,75
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.839.230,00	<b>-2.128.130,10</b>	-288.900,10
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-83.600,00	<b>-104.421,10</b>	-20.821,10
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.953.500,00	<b>-7.646.629,06</b>	306.870,94
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-381.430,00	<b>-391.450,48</b>	-10.020,48
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-771.410,00	<b>-990.284,19</b>	-218.874,19
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.742.500,00	<b>-1.925.833,26</b>	-183.333,26
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-87.000,00	<b>-203.867,92</b>	-116.867,92
<b>9</b>	<b>= Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-39.334.820,00</b>	<b>-42.900.558,86</b>	<b>-3.565.738,86</b>
10	- Personalauszahlungen	8.929.931,00	<b>9.015.534,67</b>	85.603,67
11	- Versorgungsauszahlungen	93.100,00	<b>102.119,60</b>	9.019,60
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	9.126.561,00	<b>8.543.918,53</b>	-582.642,47
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	2.439.560,00	<b>2.658.083,60</b>	218.523,60
14	- Transferauszahlungen	18.699.669,00	<b>18.211.783,39</b>	-487.885,61
15	- Sonstige Auszahlungen	3.314.070,00	<b>3.913.679,55</b>	599.609,55
<b>16</b>	<b>= Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.602.891,00</b>	<b>42.445.119,34</b>	<b>-157.771,66</b>
<b>17</b>	<b>= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>3.268.071,00</b>	<b>-455.439,52</b>	<b>-3.723.510,52</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.944.659,00	<b>-2.410.197,63</b>	-465.538,63
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	-495.000,00	<b>-341.255,00</b>	153.745,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-499.000,00	<b>-334.942,52</b>	164.057,48
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.938.659,00</b>	<b>-3.086.395,15</b>	<b>-147.736,15</b>
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	350.000,00	<b>599.314,08</b>	249.314,08
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.142.803,00	<b>2.072.560,56</b>	-2.070.242,44
26	- Ausz. f. Erwerb von bew. Anlagevermögen	618.225,75	<b>460.930,83</b>	-157.294,92
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	18.800,00	<b>30.100,50</b>	11.300,50
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	25.000,00	<b>18.712,27</b>	-6.287,73
<b>30</b>	<b>= Ausz. aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>5.154.828,75</b>	<b>3.181.618,24</b>	<b>-1.973.210,51</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>2.216.169,75</b>	<b>95.223,09</b>	<b>-2.120.946,66</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>5.484.240,75</b>	<b>-360.216,43</b>	<b>-5.844.457,18</b>
33	+ Aufn. und Rückflüsse von Darlehen	-2.231.720,00	<b>-1.322.519,02</b>	909.200,98
34	+ Aufn. von Krediten zur Liquiditätssicherung		<b>-37.351.435,02</b>	-37.351.435,02
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.442.530,00	<b>4.115.596,08</b>	1.673.066,08
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		<b>35.100.000,00</b>	35.100.000,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>210.810,00</b>	<b>541.642,04</b>	<b>330.832,04</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>5.695.050,75</b>	<b>181.425,61</b>	<b>-5.513.625,14</b>
39	+ Anfangsbestand eigene Finanzmitteln	<b>19.968.843,00</b>	<b>-777.740,86</b>	<b>-20.746.583,86</b>
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln		<b>-246.959,71</b>	<b>-246.959,71</b>
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>25.663.893,75</b>	<b>-843.274,96</b>	<b>-26.507.168,71</b>

## Einzahlungen



## Auszahlungen



## Übersicht Ergebnisse Jahresabschluss:

---

Kennzahlen:

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{59.699.518 \text{ €}}{177.445.934 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{33,64 \%}}$$

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

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = \frac{98.283.908 \text{ €}}{177.445.934 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{55,39 \%}}$$

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

$$\text{Anlagendeckungsgrad 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{59.699.518 \text{ €}}{167.131.986 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{35,72 \%}}$$

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{\text{Eigenkapital + SoPo Zuwendungen/Beiträge + langfr. Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 = \frac{136.010.553 \text{ €}}{167.131.986 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{81,38 \%}}$$

$$\text{Grad der Verschuldung} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{77.603.468 \text{ €}}{177.445.934 \text{ €}} \times 100 = \underline{\underline{43,73 \%}}$$

Mit Hilfe der Kennzahlen über Anlagendeckungsgrade kann die Kapitalverwendung der Kommune analysiert werden. Sie sind geeignete Kennzahlen zur Bewertung der finanziellen Risiken. Die Kennzahl "Anlagendeckungsgrad 1" zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert ist.

(Fremdkapital = Summe Rückstellungen + Summe Verbindlichkeiten)  
(langfristiges Fremdkapital = Pensionsrückstellung + Verbindlichkeiten Laufzeit mehr als 5 Jahre)

**Überblick der einzelnen Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 25.000 € im Jahr 2008:**

Maßnahme	Ansatz	Ergebnis	Erläuterung
5.000034 Anlegung Kinderspielplatz Laaker Felder	70.000 €	52.748,32 €	Die Maßnahme wird erst im Frühjahr 2009 abgeschlossen. Die Restmittel werden per Ermächtigungsübertragung bereitgestellt.
5.000050 Sanierung Industriebäude Wülfing	1.014.680 €	490.343,06 €	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2009 fortgeführt. Die Restmittel werden mit einer Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2009 übernommen.
5.000062 Straßenausbau Loh'sche Weide.	50.000 €	11.627,52 €	Der Leistungsstand war geringer als bei der Haushaltsplanung angenommen.
5.000074 Erneuerung Hauptabsperrschieber Ülfedamm	50.000 €	31.545,16 €	Die Investitionsauszahlung fiel geringer aus.
5.000075 Kanalbau Berg	88.000 €	0 €	Die Maßnahme wird in das HJ 2009 verschoben.
5.000076 Kanalbau Hulverscheidt	91.826 €	50.136,49 €	Für die Maßnahme wurden weniger Investitionsmittel benötigt.
5.000093 Sanierung Entlastungskanal RUEB Herbeck	240.000 €	5.900 €	Aufgrund noch nicht abgeschlossener Grundstücksverhandlungen kam die Maßnahme nicht zur Ausführung.
5.000095 Sanierung RUEB Herkingrade	60.000 €	46.592,14 €	Gegenüber der Beplanung fiel das Ergebnis günstiger aus.
5.000103 Erwerb Kleinkehrmaschine	123.076 €	123.075,75 €	Beschaffung erfolgte aufgrund einer Ermächtigungsübertragung.
5.000104 Erwerb Pritschenwagen	29.750 €	29.748,81 €	Die Beschaffung erfolgte aufgrund einer Ermächtigungsübertragung.
5.000110 Erwerb Geländewagen	29.1000 €	0 €	Auf die Ersatzbeschaffung wird vorläufig verzichtet.
5.000114 Kanalsanierung Mermbacher Straße	40.000 €	10.000 €	Aufgrund eines städtebaulichen Vertrages mit einem Investor wurden nur 10 T€ benötigt.
5.000115 Kanal-Inlinersanierungen	612.600	247.895,61 €	Für die Sanierung des Einzugsgebietes Herbeck liegen noch Mittelbindungen von rd. 275 T€ vor. Diese werden per Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2009 übernommen.
5.000172 Kanalbau Gewerbegebiet Ost-St. 3	150.000 €	0 €	Die Maßnahme wird im Jahr 2009 beplant.
5.000180 Erwerb von Software	25.000 €	17.805,05 €	Die beplanten Investitionsauszahlungen waren für die

			Beschaffung von Software Gebäudeunterhaltung vorgesehen. Wegen des laufenden Verfahrens von "Shared-Services/ Gebäudewirtschaft" wurde auf die Beschaffung verzichtet. An Stelle dessen wurde folgende Software angeschafft: CAD System Vektor Works Belegarchivierung NKF Autista f. Standesamt (neue Lizenzen)
5.000190 Raumerweiterung Kath. Grundschule	87.420 €	96.391,38 €	Im Rahmen der baulichen Umsetzung ergaben sich für verschiedene Gewerke Mehrkosten.
5.000203 Kanalsanierung Heisenbergstraße	200.000 €	0 €	Die Maßnahme wird im HJ 2009 neu geplant.
5.000215 Schulan-/umbau THG	400.000 €	600.899,01 €	Bedingt durch den raschen Baufortschritt fielen höhere Investitionsauszahlungen an.
5.000228 Schulraumerweiterung GGS Bergerhof	75.000 €	96.322,72 €	Für verschiedene Gewerke fielen Mehrkosten an.
5.000247 Kanalbau GE Ost/Feldmannshaus	25.000 €	0 €	Die Investitionsmittel für die Planung der Maßnahme mussten in das HJ 2009 verschoben werden.
5.000250 Neubau Wupperbrücken Dahlerau	0 €	71.897,72 €	Für den Brückenneubau waren keine Investitionsauszahlungen im HJ 2008 geplant worden. Aufgrund der in Aussicht gestellten Förderung durch das Land NW und der beabsichtigten Durchführung der Maßnahme im Jahr 2009 ergaben sich die notwendigen Investitionsauszahlungen für die Planung.

## Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

### Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der liquiden Mittel

Die Ausgleichsrücklage ist mit einem Anfangsbestand von 8,8 Mio. € in der Eröffnungsbilanz ausgewiesen. Aufgrund des vorliegenden Jahresabschlusses 2008 muss ein Betrag in Höhe von 4.450.927,17 € entnommen werden. Für das Jahr 2007 betrug die Entnahme 3.306.926,28 €. Damit verfügt die Ausgleichsrücklage für das dritte NKF Jahr lediglich noch über einen Betrag in Höhe von 1.049.278 €.

Der aktuelle Stand der Entwicklung des Defizits und der Allgemeinen Rücklage nach dem Stand des Jahres 2008, ist auf der Basis der vorläufigen Rechnungsergebnisse für die kommenden Jahre der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung des Eigenkapitals	Stand zum Ende eines Haushaltsjahres
2007	<b>1. Eigenkapital</b>				
	1.1 Allgemeine Rücklage	58.634.132,71 €	- 3.306.926,28 €	- €	58.634.132,71 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	8.807.131,58 €		- 3.306.926,28 €	5.500.205,30 €
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>67.441.264,29 €</b>		- 3.306.926,28 €	<b>64.134.338,01 €</b>
2008	<b>1. Eigenkapital</b>				
	1.1 Allgemeine Rücklage	58.618.024,71 €	- 4.450.927,00 €	- €	58.618.024,71 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	5.500.205,30 €		- 4.450.927,00 €	1.049.278,30 €
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>64.118.230,01 €</b>		- 4.450.927,00 €	<b>59.667.303,01 €</b>
2009	<b>1. Eigenkapital</b>				
	1.1 Allgemeine Rücklage	58.618.024,71 €	- 6.200.000,00 €	- 5.150.721,70 €	53.467.303,01 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	1.049.278,30 €		- 1.049.278,30 €	- €
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>59.667.303,01 €</b>	voraussichtlich	- 6.200.000,00 €	<b>53.467.303,01 €</b>
2010	<b>1. Eigenkapital</b>				
	1.1 Allgemeine Rücklage	53.467.303,01 €	- 7.600.000,00 €	- 7.600.000,00 €	45.867.303,01 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>53.467.303,01 €</b>	voraussichtlich	- 7.600.000,00 €	<b>45.867.303,01 €</b>
2011	<b>1. Eigenkapital</b>				
	1.1 Allgemeine Rücklage	45.867.303,01 €	- 6.510.487,00 €	- 6.510.487,00 €	39.356.816,01 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>45.867.303,01 €</b>	voraussichtlich	- 6.510.487,00 €	<b>39.356.816,01 €</b>
2012	<b>1. Eigenkapital</b>				
	1.1 Allgemeine Rücklage	39.356.816,01 €	- 6.705.516,00 €	- 6.705.516,00 €	32.651.300,01 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>39.356.816,01 €</b>	voraussichtlich	- 6.705.516,00 €	<b>32.651.300,01 €</b>
2013	<b>1. Eigenkapital</b>				
	1.1 Allgemeine Rücklage	32.651.300,01 €	- 5.807.191,00 €	- 5.807.191,00 €	26.844.109,01 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>32.651.300,01 €</b>	voraussichtlich	- 5.807.191,00 €	<b>26.844.109,01 €</b>
2014	<b>1. Eigenkapital</b>				
	1.1 Allgemeine Rücklage	26.844.109,01 €	- 6.275.924,00 €	- 6.275.924,00 €	20.568.185,01 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €		- €	- €
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>26.844.109,01 €</b>	voraussichtlich	- 6.275.924,00 €	<b>20.568.185,01 €</b>

Die Allgemeine Rücklage 2008 vermindert sich durch eine nachgeholt Bilanzbuchung in Höhe von 16.108 € aufgrund eines zu berücksichtigenden Erstattungsanspruchs gegenüber dem ehemaligen Dienstherrn eines pensionierten Mitarbeiters, bzw. dessen Witwe.

Sollten sich die negativen Jahresergebnisse über das Haushaltsjahr 2013 hinaus in der Größenordnung von rd. 6,0 Mio. € fortsetzen, wäre das Eigenkapital voraussichtlich im Jahr 2017/2018 aufgezehrt.

Die negative Entwicklung der Liquidität und damit der Bedarf an Kassenkrediten der Stadt Radevormwald zeigt folgende Entwicklung (Basis Rechnungsergebnisse 2008/2009 und Planwerte 2010 - 2014):

2009	19.420 T€
2010	26.373 T€
2011	33.146 T€
2012	39.247 T€
2013	43.908 T€
2014	48.655 T€

Insbesondere die Kassenkredite zur Liquiditätssicherung belasten trotz niedrigem Zinsniveau den städt. Haushalt. In den Jahren 2009/2010 mussten Kassenkredite von 21,5 Mio. € bzw. 23 Mio. € zum Jahresende in Anspruch genommen werden. Die Haushaltssatzung 2011 berücksichtigt Kassenkreditaufnahmen von 32,0 Mio. €.

Weitere Risiken bestehen durch Belastungen, die sich ggf. in den kommenden Jahren auf den Haushalt und somit auch auf die Bilanz auswirken werden:

### **Demographischer Wandel**

Die demographische Entwicklung zeigt deutschlandweit einen Trend zum Älterwerden der Bevölkerung. Dies wird zu veränderten Anforderungen an die städtische Infrastruktur führen. Die Stadt wird sich frühzeitig auf diese geänderten Bedingungen einstellen müssen. Dadurch können erhebliche Belastungen auf den Haushalt zukommen.

Bereits belastend für den Haushalt der Stadt wirkt sich der seit dem Jahr 2000 anhaltende Einwohnerrückgang mit damit verbundenen Einnahmeausfällen bei den Zuweisungen des Landes aus.

### **Sanierung Industriegelände Wülfing**

Das denkmalgeschützte Industriegebäude Wülfing wird seit dem Jahr 2003 mit Fördermitteln des Landes NRW saniert.

Neben den in der Zukunft noch zu tätigen Investitionen mit dem städtischen Eigenanteil von 20 v. H. ist die Vermarktung des Objektes einschl. eines optimalen Betreibermodells sicher zu stellen.

### **Entwicklung Pensionsrückstellungen**

Die Pensionsrückstellung wird langfristig erheblich steigen. Zuführungen zur Pensionsrückstellung werden im Ergebnisplan veranschlagt, so dass die steigenden Pensionslasten erwirtschaftet werden müssen.

Für die kommenden Jahre wird mit nachfolgend aufgeführten Veränderungen bei der Pensionsrückstellung gerechnet:

Jahr	Veränderung	voraussichtliche Höhe der Pensionsrückstellung zum 31.12.des Jahres
2009	+ 337.063 €	12.261.926 €
2010	+ 318.549 €	12.580.475 €
2011	+ 312.045 €	12.892.520 €
2012	+ 338.855 €	13.231.375 €

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

#### **Ausfallbürgschaft für die Bäder Radevormwald GmbH**

Die schwierige Finanzsituation der Bäder Radevormwald GmbH, begründet mit erheblichen Mehrkosten des Umbaues des Freizeit-Centers "life-ness" in Höhe von rd. 3,5 Mio. € belastet den städt. Haushalt ohnehin schon durch die Kapitalaufstockungen der Jahre 2009/2010 mit 1 Mio. €. Hinzu kommen die ab 2010 vom Rat der Stadt beschlossenen jährlichen Verlustabdeckungen in einer Höhe bis zu 500 T€. Im Falle einer Insolvenz wären die Folgen für die Stadt nicht nur durch die Inanspruchnahme der Ausfallbürgschaft in Höhe von 3,5 Mio. € erheblich. Als Folge einer Insolvenz der Bäder Radevormwald GmbH könnte auch die Beteiligung der Stadtwerke Radevormwald GmbH in die Insolvenzmasse eingehen und somit für die Stadt der Einfluss auf die Energieversorgung (Strom, Gas, Wasser) verloren gehen.

Es müssen enorme Anstrengungen unternommen werden, die Finanzsituation der Bäder Radevormwald GmbH zu verbessern.

#### **Insolvenzverfahren GWG**

Durch das Insolvenzverfahren gegen die GWG Wohnungsgenossenschaft Radevormwald eG und GWG Wohnbau GmbH werden voraussichtlich Forderungen für gewährte Darlehen einschl. damit verbundener Zins- und Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 335.000 € sowie Forderungen der Gewerbesteuer in Höhe von rd. 235.000 € ausfallen und das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2008 belasten.

#### **Finanz- und Wirtschaftskrise**

Aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise ergeben sich durch die Ertragsminderungen bei der Gewerbe- und Einkommensteuer erhebliche Belastungen für den städt. Haushalt. Der nach der Finanzplanung ausgewiesene Eigenkapitalverzehr wird hierdurch enorm steigen und die Gefahr der Überschuldung voraussichtlich im Jahr 2018 zur Realität werden lassen.

Radevormwald, 29.08.2011

Aufgestellt:

Bestätigt:

Rainer Meskendahl  
Stadtkämmerer

Dr. Josef Korsten  
Bürgermeister

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

### **Bürgermeister**

#### **Korsten, Josef Dr.**

Vorsitzender des Zweckverbandes der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen,  
Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und Mitglied im Beirat der  
Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,

Mitglied in der Vertreterversammlung und im Widerspruchsausschuss des Rhein.  
Gemeindeunfallversicherungsverbandes,

Mitglied im Regionalbeirat des Gemeindeversicherungsverbandes,

Mitglied im Kuratorium des Johanniter-Krankenhauses und –Altenheimes,

Vorsitzender des Deutschen Roten Kreuzes, Ortsverband Radevormwald

### **1. Beigeordneter/Kämmerer**

#### **Meskendahl, Rainer**

Geschäftsführer der Bäder Radevormwald GmbH,

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,

Geschäftsführer der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Bergischer  
Transport Verband“,

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückes-  
wagen

### **Ratsmitglieder**

#### **Augst-Hedderich, Sigrid** - Finanzbuchhalterin

Mitglied in der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

#### **Bartholomäus, Ingrid** - Kauffrau

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH

Vorsitzende des Beirates der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes

stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

#### **Brand, Ursula** - Sportlehrerin

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,

stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückes-  
wagen

#### **Busch, Dietmar** - Kaufmann

stv. Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,

stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

**Dummer, Michael** - Dipl. Finanzwirt  
stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Ebbinghaus, Rolf** - Studiendirektor

**Eifer, Jutta** - kfm. Angestellte

**Enneper, Horst** - Rentner  
Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Fischer, Karl-Heinz** - Maschinenbautechniker  
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

**Greif, Renate** - Immobilienberaterin  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes,  
stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

**Grüterich, Margot** - Rentnerin  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Haselhoff, Klaus** - Polizeihauptkommissar

**Hebrock, Ursula** - Rentnerin  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Huckenbeck, Erna** - Bankkauffrau  
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes,  
Mitglied im Werksausschuss des Wasserversorgungsverbandes

**Jung, Olaf** - Drucker  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Klee, Thomas** - techn. Angestellter  
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-  
Hückeswagen

**Kötter, Rosemarie - Arbeitsvermittlerin**

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Lorenz, Thomas - selbständiger Unternehmensberater**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

**Lunderstädt, Dietrich - kfm. Angestellter**

**Müller, Arnold - Oberstudienrat**

stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes,  
stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Nahrgang, Heide - Hausfrau**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
stv. Vorsitzende im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

**Nickel, Uwe - Angestellter**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Nowara, Werner - Rentner (ab 31.07.06)**

**Rieger, Jörg Dr. - Arzt**

Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes

**Rüggeberg, Bernd - Bankkaufmann**

stv. beratendes Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

**Schäfer, Rolf - Pensionär**

stv. Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Bergischer Transport Verband“

**Schlüter, Sebastian - Industriekaufmann/Student**

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes,  
stv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Schröder, Axel - Betriebswirt**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. beratendes Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
beratendes Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

**Schulte, Rolf - Polizeihauptkommissar**

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,  
stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Wasserversorgungsverbandes,  
Mitglied in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes,

stv. Mitglied in der Versammlung des Zweckverbandes „Bergischer Transport Verband“

**Stark, Dietmar** - Landesbeamter

Vorsitzender im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,

Vorsitzender im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH

**Steinmüller, Klaus** - Betriebswirt

Mitglied im Beirat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH,

stv. Mitglied in der Zweckverbandversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Uellenberg, Gerd** - Kaufmann

**Verhees, Annette** - Altenpflegerin (ab 01.12.06)

**Weber, Jörg Dr.** - Angestellter im Landtag NRW

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH,

stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH,

stv. Mitglied in den Kindergartenbeiräten Herderstraße und Wupperstraße,

stv. Mitglied in der Versammlung des Wasserversorgungsverbandes,

Mitglied in der Zweckverbandversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Widua, André** - Pharma- und Klinikreferent

stv. Mitglied in der Zweckverbandversammlung der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

**Witasek, Ludwig** - Rentner

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH