

Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2010

1.) Allgemeines

Dem Jahresabschluss ist als Anhang ein Rechenschaftsbericht beizufügen (§ 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG ehemals § 100 Abs. 3 Nr. 1 NGO). Er besteht aus der Ergebnis-, Finanz- und der Vermögensrechnung (Bilanz). Im Rechenschaftsbericht wird der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Haushaltsjahres nach den tatsächlichen Verhältnissen dargestellt. Er gibt einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse und eine Bewertung des Jahresabschlusses (§ 57 Abs. 1 GemHKVO).

Darüber hinaus werden Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung dargestellt.

2.) Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Der Rat der Stadt Bramsche hat in seiner Sitzung am 4.03.2010 die Haushaltssatzung 2010 beschlossen. Der Landkreis Osnabrück hat mit Verfügung vom 20.04.2010 die §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung 2010 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde im Amtsblatt Nr. 9 des Landkreises Osnabrück vom 15.05.2010 veröffentlicht.

Die Haushaltssatzung des Haushaltsplanes 2010 hatte folgenden Inhalt:

Ergebnishaushalt

| | |
|--|---------------|
| Ordentliche Erträge | 31.709.200 € |
| Ordentliche Aufwendungen | 35.719.400 € |
| Fehlbedarf | - 4.010.200 € |
| Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen | 0 € |

Nachrichtlich: Haushaltsermächtigungen (ordentl. Aufwendungen) aus 2009: 467.756,39 €

Finanzhaushalt

| | |
|---|--------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 29.642.000 € |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 33.063.900 € |
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -3.421.900 € |

| | |
|--|-------------|
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | 1.814.500 € |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | 6.243.600 € |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Kreditbedarf) | 4.429.100 € |

Nachrichtlich: Haushaltsermächtigungen (Einzahl. Inv.-Tätigkeit) aus 2009: 2.588.960,61 €

Nachrichtlich: Haushaltsermächtigungen (Auszahl. Inv.-Tätigkeit) aus 2009: 5.281.617,05 €

| | |
|---|-------------|
| Einzahlungen für Finanzierungstätigkeiten –Kredite- (ohne Umschuldung) | 4.429.100 € |
| Auszahlungen für Finanzierungstätigkeiten –Tilgungen (ohne Umschuldung) | 1.748.000 € |

Nachrichtlich: Haushaltsermächtigungen (Einzahl. Fin.-Tätigkeit) aus 2009: 3.170.222,69 €

Verpflichtungsermächtigungen wurden mit 825.000 € veranschlagt.

Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung der Auszahlungen wurden mit 9 Mio. € festgesetzt. Die Steuersätze für die Realsteuern wurden gegenüber 2009 unverändert wie folgt festgesetzt:

| | |
|---------------|-------------|
| | <u>2010</u> |
| Grundsteuer A | 320 v. H. |
| Grundsteuer B | 330 v. H. |
| Gewerbesteuer | 340 v. H. |

Die planmäßige Verschuldung zum 31.12.2010 betrug 34.681.713,54 €.

3.) Jahresrechnung

| A) Ergebnisrechnung | Rechnung | Planung | Abweichungen |
|--------------------------------|------------------|----------------|---------------------|
| Summe ordentliche Erträge | 35.285.437,66 € | 31.709.200 € | +3.576.237,66 € |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 36.497.203,96 € | 35.719.400 € | + 777.803,96 € |
| Ordentliches Ergebnis | - 1.211.766,30 € | - 4.010.200 € | +2.798.433,70 € |

Nachrichtlich:

| | | | |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| Haushaltsausgabereste 2010 | 378.985,05 € (Anlage 1) | | |
| Summe außerordentl. Erträge | 312.405,89 € | 0 € | + 312.405,89 € |
| Summe außerordentl. Aufwendungen | 41.790,69 € | 0 € | - 41.790,69 € |
| Außerordentliches Ergebnis | 270.615,20 € | 0 € | 270.617,20 € |
| Jahresergebnis 2010 | - 941.151,10 € | - 4.010.200 € | + 3.069.048,90 € |

Wichtige ErgebnisseErträge

| | | | |
|----------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| <u>Steuern und Abgaben</u> | 19.066.719,31 € | 16.474.000 € | +2.592.719,31 € |
| davon insbesondere: | | | |
| Grundsteuer B | 2.899.977,19 € | 2.895.000 € | + 4.977,19 € |
| Gewerbsteuer | 7.380.762,57 € | 5.200.000 € | +2.180.762,57 € |
| Anteil an der Eink.-Steuer | 7.213.024,00 € | 6.822.000 € | + 391.024,00 € |
| Anteil an der Ums.-Steuer | 1.020.070,00 € | 1.022.000 € | - 1.930,00 € |

Der befürchtete drastische gewerbesteuerliche Einbruch im zweiten Jahr nach der Finanz- und Wirtschaftskrise blieb im Jahre 2010 aus, weil unerwartete Gewerbesteuermehrerträge aufgrund von Betriebsprüfungen den Rückgang teilweise ausgleichen konnten. Das Ergebnis 2010 liegt jedoch rd. 1 Mio. € unter dem Ergebnis von 2009.

Beim Anteil an der Einkommensteuer ist eine zeitlich näherstehende konjunkturelle Trendwende zu erkennen. Das Gesamtaufkommen ist hier gegenüber 2009 noch um rd. 200 Tsd. € geringer.

| | | | |
|------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| <u>Zuweisungen u. Zuschüsse</u> | 7.560.211,82 € | 7.418.700 € | + 141.511,82 € |
| davon insbesondere: | | | |
| Schlüsselzuweisungen | 5.563.280,00 € | 5.433.700 € | + 129.580,00 € |
| Zuweisungen f. Auftragsangelegenh. | 755.392,00 € | 761.700 € | - 6.308,00 € |

Die Schlüsselzuweisungen für 2010 sind aufgrund eines relativ geringeren Grundbetrages von 675,28 € (2009: 752,07 €) und einer guten eigenen Steuereinnahmekraft von rd. 16,8 Mio. € (2009 17,0 Mio. €) gegenüber 2009 um rd. 2 Mio. € geringer gewesen.

Die gegenüber dem Haushaltsansatz höhere Schlüsselzuweisung ist dadurch bedingt, dass bei Verabschiedung des Haushaltes erst ein vorläufiger Grundbetrag von 670,47 € bekannt war.

| | | | |
|---|----------------|-------------|---------------|
| <u>Auflösungserträge aus Sonderposten</u> (zahlungneutral) | 2.007.465,90 € | 1.984.100 € | + 23.365,90 € |
|---|----------------|-------------|---------------|

| | | | |
|---------------------------------|--------------|----------|---------------|
| <u>Sonstige Transfererträge</u> | 139.263,08 € | 93.500 € | + 45.763,08 € |
|---------------------------------|--------------|----------|---------------|

Insbesondere die hohe Nutzung der Kindertagespflege und die dadurch bedingten Kostenbeiträge der Eltern haben zu diesen Mehrerträgen geführt.

| | | | |
|--|--------------|-----------|---------------|
| <u>Öffentlich-rechtliche Entgelte (Gebühren)</u> | 773.343,99 € | 805.000 € | - 31.656,01 € |
|--|--------------|-----------|---------------|

Geringere Sterbefälle haben bei den Friedhofsgebühren zum Gebührenrückgang in 2010 geführt.

| | | | |
|---|--------------|-----------|---------------|
| <u>Privatrechtliche Entgelte (Mieten/Pachten)</u> | 724.720,86 € | 699.700 € | + 25.020,86 € |
|---|--------------|-----------|---------------|

Bei den privatrechtlichen Entgelten haben insbesondere Erstattungen von 26.812 € (u.a. aus Nebenkostenabrechnungen städtischer Mietwohnungen (rd. 7.000 €) und Beteiligungen bei Bauleitplanung (rd. 8.300 €) zur Ergebnisverbesserung geführt.

| | | | |
|--|----------------|-------------|----------------|
| <u>Erträge aus Kst.-Erstatt., -Umlagen</u> | 2.417.720,46 € | 2.238.000 € | + 379.720,46 € |
|--|----------------|-------------|----------------|

Aufgrund der starken Inanspruchnahme der Kindertagespflege haben sich auch die Erstattungen vom Kreis um rd. 212.607 € erhöht. Weiterhin wurden höhere Wohngeldauszahlungen vom Land wieder erstattet (74.818 €).

| | <u>Rechnung</u> | <u>Planung</u> | <u>Abweichungen</u> |
|--|-----------------|----------------|---------------------|
| <u>Zinsen und ähnliche Finanzerträge</u> | 520.128,04 € | 299.400 € | + 220.728,04 € |

davon insbesondere:

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| Verzinsung v. Nachzahlg. Gew-Steuer | 511.783,15 € | 290.000 € | + 221.783,15 € |
|-------------------------------------|--------------|-----------|----------------|

Die vom Finanzamt Quakenbrück für 2009 erwarteten berichtigten Gewerbesteuermessbescheide aufgrund einer Betriebsprüfung eines großen Bramscher Betriebes sind in 2010 eingegangen. Durch die Gewerbesteuernachzahlungen aufgrund berichtigter Veranlagungsbescheide insbesondere der Jahre 2001 – 2003 waren Nachzahlungszinsen festzusetzen.

| | | | |
|----------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| <u>Sonstige ordentl. Erträge</u> | 2.075.864,20 € | 1.896.800 € | + 179.064,20 € |
|----------------------------------|----------------|-------------|----------------|

davon insbesondere:

| | | | |
|--------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Konzessionsabgaben | 1.843.010,61 € | 1.723.000 € | + 120.010,61 € |
| Erträge Auflösung Rückstellung | 0,00 € | 41.537 € | + 41.537,00 € |

Die höheren Konzessionsabgaben sind durch Nachzahlungen aus Vorjahren (RWE 35.362 €) bzw. Vorjahr (Stadtwerke 68.558 €) begründet. Der Auflösungsbetrag der Rückstellung bezieht sich auf zurückgegangene Überstunden gegenüber dem Vorjahr.

Aufwendungen

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|-------------|--------------|
| <u>Personalaufwendungen (brutto)</u> | 7.640.013,38 € | 7.643.500 € | - 3.486,62 € |
|--------------------------------------|----------------|-------------|--------------|

davon:

| | | | |
|-----------------|----------------|-------------|----------------|
| zahlungswirksam | 7.395.580,38 € | 7.553.500 € | - 157.919,62 € |
|-----------------|----------------|-------------|----------------|

| | | | |
|---------------------------------------|--------------|----------|----------------|
| zahlungsneutral (u.a. Rückstellungen) | 244.433,00 € | 90.000 € | + 154.433,00 € |
|---------------------------------------|--------------|----------|----------------|

Die zahlungswirksamen Personalaufwendungen wurden insbesondere durch krankheitsbedingten Wegfall von Ansprüchen auf Lohnfortzahlungen vermindert. Die in der Doppik für Pensionsrückstellungen einzusetzenden zahlungsneutralen Beträge sind aufgrund von Besoldungserhöhungen von der Nds. Versorgungskasse neu festgesetzt worden. Die Mehrkosten konnten aufgrund der Einsparungen bei den zahlungswirksamen Personalaufwendungen aufgefangen werden.

Von den Personalaufwendungen wurden von Dritten (u.a. Land, Kreis, Maßarbeit, Gmhütte) 735.035 € erstattet, sodass sich die zahlungswirksamen Personalaufwendungen auf 6.660.545 € (netto) reduzieren.

| | | | |
|---|----------------|-------------|---------------|
| <u>Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistg.</u> | 5.403.730,64 € | 5.485.000 € | - 81.269,36 € |
|---|----------------|-------------|---------------|

davon insbesondere:

Unterhaltung der Gebäude,

| | | | |
|--------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| baul. Anlagen, Straßen u. Wege | 2.156.057,29 € | 2.279.000 € | - 122.942,71 € |
|--------------------------------|----------------|-------------|----------------|

| | | | |
|------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Bewirtschaftungskosten | 1.179.311,84 € | 1.282.800 € | - 103.488,16 € |
|------------------------|----------------|-------------|----------------|

| | | | |
|---------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Bes. Verw.- u. Betriebsaufwend. | 1.237.672,11 € | 1.091.500 € | + 146.172,11 € |
|---------------------------------|----------------|-------------|----------------|

| | | | |
|----------------------------------|-------------|-----|---------------|
| Entsorgung Altlasten HansasträÙe | 65.474,12 € | 0 € | - 65.474,12 € |
|----------------------------------|-------------|-----|---------------|

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben nicht nur die haushaltswirtschaftlichen Sperren, sondern gleichfalls die stark angespannte Haushaltslage in 2010 zu Kosteneinsparungen geführt. So wurden Aufwendungen für das sonstige unbewegliche Vermögen (Grünanlagen) von rd. 96.662 € und bei den Gemeindestraßen und Wegen rd. 26.289 € eingespart.

Bei den Energieaufwendungen beträgt die Einsparung zum Haushaltsansatz (717.800 €) rd. 110.588 €. Die Energieaufwendungen 2009 betragen noch rd. 698.773 €. Die energetischen Maßnahmen der vergangenen Jahre wirken sich bei den Energieaufwendungen nachhaltig aus.

Der Unterschied bei den besond. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen zwischen dem Haushalts-Soll und dem Anordnungs-Soll von +146.172 € ist darin begründet, dass hier Haushaltsermächtigungen aus 2009 von rd. 102.378 € angeordnet wurden und höhere Aufwendungen bei der Kindertagespflege von rd. 23.974 € entstanden sind.

Die Auszahlungen für die Altlastenentsorgung HansasträÙe betragen bis 2010 = 484.114,08 €, die ergebnisneutral gegen die in der Eröffnungsbilanz gebildete Rückstellung in Höhe von 418.639,96 € gebucht wurde. Der über die Rückstellung hinausgehende Betrag von 65.474,12 € hat sich in 2010 ergebniswirksam ausgewirkt.

| | | | |
|---|----------------|-------------|----------------|
| <u>Abschreibungen (zahlungswirksam)</u> | 3.164.180,38 € | 2.565.400 € | + 598.780,31 € |
|---|----------------|-------------|----------------|

Die veränderten Vermögenswerte aufgrund der geprüften Eröffnungsbilanz insbesondere bei den bebauten Grundstücken (+ 4,2 Mio. €) und beim Infrastrukturvermögen (+ 1,1 Mio. €) haben gegenüber den geplanten AfA-Ansätzen für 2010 zu den höheren Abschreibungsbeträgen geführt. So haben sich insbesondere dadurch die tatsächlichen AfA-Beträge auf Gebäude um rd. 39.206 € auf 684.706 € und die AfA-Beträge beim Infrastrukturvermögen um rd. 141.868 € auf 1.622.068 € erhöht. Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich der Bilanzwert gegenüber der Eröffnungsbilanz von 951.537 € insbesondere durch die Fertigstellung des Kunstrasenplatzes Wiederhall zum 31.12. 2009 auf 1.860.237 € erhöht. Dadurch haben sich die tatsächlichen AfA-Beträge um rd. 94.752 € in 2010 auf 202.952 € erhöht.

| | | | |
|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| <u>Zinsen und ähnliche Aufwend.</u> | 1.522.130,86 € | 1.681.000 € | - 158.869,14 € |
|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|

davon insbesondere:

| | | | |
|--------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Zinsen für Investitionskredite | 1.447.618,24 € | 1.591.000 € | - 143.381,76 € |
|--------------------------------|----------------|-------------|----------------|

| | | | |
|-------------------------------|-------------|----------|---------------|
| Zinsen für Liquiditätskredite | 14.410,93 € | 60.000 € | - 45.589,07 € |
|-------------------------------|-------------|----------|---------------|

Die weiterhin niedrig gebliebenen Zinssätze und die spätere Aufnahme von Investitionskrediten haben zu dieser Zinsersparnis für Investitionskredite geführt. Weiterhin ist der Zinssatz für Liquiditätskredite in 2010 auf einen historisch niedrigen Wert von rd. 0,50 % bis 1,00 % geblieben. Außerdem haben sich die Einnahmen in 2010 wesentlich besser entwickelt, als noch bei Haushaltsaufstellung für 2010 erwartet werden konnte.

| | <u>Rechnung</u> | <u>Planung</u> | <u>Abweichungen</u> |
|-----------------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| Transferaufwendungen | 17.312.126,29 € | 16.876.600 € | + 435.526,29 € |
| davon insbesondere: | | | |

| | | | |
|-----------------------------|-----------------|--------------|----------------|
| Zuschüsse | 4.252.744,46 € | 4.272.700 € | - 19.955,54 € |
| Gewerbesteuerumlage (71 P.) | 1.540.007,00 € | 1.164.000 € | + 376.007,00 € |
| Kreisumlage (47 P.) | 10.390.078,00 € | 10.335.300 € | + 54.778,00 € |

Die Zuschüsse haben sich gegenüber 2009 (3.624.469 €) um rd. 628.276 € erhöht. Hier sind es insbesondere die Zuschüsse an Kindergärten und -krippen von rd. 2,4 Mio. € auf rd. 3 Mio. €. Die eingesparten Zuschüsse von rd. 19.955 € entfallen auf die haushaltswirtschaftliche Sperre, sowie auf den geringeren Betriebskostenzuschuss Kinoverein e.V. (7.745 €), Umlagen an Unterh.-Verbände (5.255 €), sowie geringere Umlagen an OLEG (2.305 €).

Die höhere Gewerbesteuerumlage ist durch die höheren Gewerbesteuerzahlungen (rd. 2,175 Mio. €) bedingt.

Die höhere Kreisumlage ist durch die um 129.580 € gestiegenen Schlüsselzuweisungen (endgültiger Grundbetrag = 675,28 €/Einw. / vorl. Grundbetrag 670,47 €/Einw.) begründet.

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|-------------|---------------|
| Sonstige ordentl. Aufwendungen | 1.455.022,41 € | 1.467.900 € | - 12.877,59 € |
| davon insbesondere: | | | |

| | | | |
|------------------------------------|--------------|-----------|---------------|
| Aufwend. f. ehrenamtl. Tätigkeiten | 248.230,99 € | 233.500 € | + 14.730,99 € |
| Geschäftsaufwendungen | 225.376,52 € | 243.600 € | - 18.223,48 € |

Erstatt. an Stadtwerke GmbH

| | | | |
|--|--------------|------------|--------------|
| (Anteil Straßenentwässg., Aufw. Straßenbel.) | 542.129,35 € | 540.4500 € | + 1.729,35 € |
|--|--------------|------------|--------------|

Bei den sonstigen ordentl. Aufwendungen sind insbesondere im Bereich der Feuerwehr im Jahre 2010 die Beiträge für die Feuerwehrfallkasse sowohl für 2009 von 32.087 € (Eingang in 2010) als auch als Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) die Beiträge für 2010 von 31.694 € (Eingang in 2011) gebucht worden. Im Bereich der Aufwandsentschädigungen für Rats- und Ortsratsmitglieder konnten rd. 8.126 € eingespart werden. Die Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen beziehen sich mit rd. 11.568 € auf den Schulbereich und mit rd. 6.655 € auf den Verwaltungsbereich. Hier insbesondere mit rd. 5.579 € auf Porto, Fracht- und Fernspreckgebühren. Die Mehraufwendungen bei den Erstatt. an Stadtwerke GmbH beziehen sich auf höhere Aufwendungen für die Straßenbeleuchtung.

| | | | |
|---------------------------------|--------------|-----|----------------|
| Außerordentliche Erträge | 312.405,89 € | 0 € | + 312.405,89 € |
| davon | | | |

| | | | |
|---|--------------|-----|----------------|
| Erträge aus Herabsetzung v. Rückstellungen | 1.958,89 € | 0 € | + 1.958,99 € |
| Erträge aus Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden | 307.703,00 € | 0 € | + 307.703,00 € |

| | | | |
|--|------------|-----|--------------|
| Erträge aus Veräußerung v. bewegl. Vermög. | 2.504,00 € | 0 € | + 2.504,00 € |
|--|------------|-----|--------------|

Die a. o. Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen beziehen sich auf nicht mehr benötigte Haushaltsausgabereste aus 2008 (Unterhaltungsaufwendungen bei Brücken).

Die a. o. Erträge begründen sich aus der Veräußerung von Grundstücken durch Bilanzgewinne, weil insbesondere im Bereich des Baugebietes „Kapshügel“ (Ritterspornweg) höhere Verkaufserlöse als die Bilanzwerte erzielt werden konnten.

Die a. o. Erträge aus der Veräußerung v. bewegl. Vermögen beziehen sich fast ausschließlich auf die Veräußerung eines gebrauchten Schleppers (2.299 €), der abgeschrieben war.

| | | | |
|--------------------------------------|-------------|-----|---------------|
| Außerordentliche Aufwendungen | 41.790,69 € | 0 € | + 41.790,69 € |
| davon | | | |

| | | | |
|---|-------------|-----|---------------|
| außerplanmäßige AfA auf Sachvermögen | 7.742,76 € | 0 € | + 7.742,76 € |
| Aufwend. aus Veräuß. v. Grundst. u. Gebäud. | 33.504,64 € | 0 € | + 33.504,64 € |

Bei der apl. AfA handelt es sich um den Abriss der Brücke „Flötte Campemoorweg“ mit einem Restbuchwert von 7.742,76 €, die durch eine neue Brücke ersetzt wurde.

Bei den weiteren a. o. Aufwendungen handelt es sich um Veräußerungen mit einem Bilanzverlust, weil für einige Grundstücke im Bereich Kapshügel (Sonnenblumenweg) nicht der Buchwert erzielt werden konnte.

Auflistung der Haushaltsermächtigungen für 2011 (Haushaltsausgabereste) Anlage 1

Die genehmigungspflichtigen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen 2010 im Ergebnishaushalt betragen 1.752,06 € (= 0,005 %) der Aufwendungen des Ergebnishaushaltes) und werden mit Vorl.-Nr. 167 WP 2011/16 dem Rat mitgeteilt.

Die durch die Bürgermeisterin für 2010 angeordnete 10%ige **haushaltswirtschaftliche Sperre** ergab eine Einsparung bei den Aufwendungen von 185.202,89 € (2009 = 151.883,71 €).

B) Finanzrechnung

| | <u>Einzahlungen</u> | <u>Planung</u> | <u>Abweichungen</u> |
|---|---------------------|----------------|---------------------|
| B1) Finanzrechnung aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | | |
| Summe der Einzahlungen | 33.085.338,70 € | 29.642.000 € | +3.443.338,70 € |
| Summe der Auszahlungen | 33.128.861,20 € | 33.063.900 € | + 64.961,20 € |
| Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit | - 43.522,50 € | - 3.421.900 € | +3.378.377,50 € |

Die Finanzrechnung aus lfd. Verwaltungstätigkeit ist eng mit den zahlungswirksamen Bewegungen in der Ergebnisrechnung verbunden. Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit decken mit 43.522,50 € nicht die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit. Weiterhin werden die ordentlichen Tilgungen von 1.746.931,65 € nicht erwirtschaftet. In der Finanzrechnung aus lfd. Verwaltungstätigkeit fehlt somit eine Summe von 1.790.454,15 €, um als ausgeglichen zu gelten.

Gegenüber der Planung 2010 hat sich die Finanzrechnung jedoch um rd. 3,38 Mio. € verbessert.

Nachrichtlich:

| | |
|--|---------------------------|
| Forderungen aus Einzahlungen (KER) | 495.390,91 € (Anlage 2 a) |
| Verbindlichkeiten aus Auszahlungen (KAR) | 3.059,85 € (Anlage 2 b) |

B2) Finanzrechnung aus Investitionstätigkeit

| | | | |
|---------------------------------|------------------|--------------|----------------|
| Summe der Einzahlungen | 2.585.093,87 € | 1.814.500 € | + 770.593,87 € |
| Summe der Auszahlungen | -7.157.612,82 € | -6.243.600 € | - 914.012,82 € |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | - 4.572.518,95 € | -4.429.100 € | - 143.418,95 € |

Nachrichtlich:

| | |
|---------------------------------------|---------------------------|
| Forderungen aus Einzahlungen (KER) | 29.864,58 € (Anlage 3) |
| Haushaltseinnahm ermächtigungen (HER) | 2.059.709,44 € (Anlage 3) |
| Haushaltsausgab ermächtigungen (HAR) | 4.701.726,77 € (Anlage 4) |

| <u>Wichtige Investitionstätigkeiten</u> | <u>Einzahlungen</u> | <u>Planung</u> | <u>Abweichungen</u> |
|---|---------------------|----------------|---------------------|
| Einzahlungen | | | |
| <u>Zuwendungen f. Investitionstätigkeit</u> | 1.372.849,75 € | 640.000 € | + 732.849,75 € |
| davon insbesondere: | | | |
| Zuwendungen v. Land | 899.005,32 € | 530.000 € | + 328.060,73 € |
| Zuwendungen v. Land (KP II-Mittel) | 419.680,00 € | 0 € | + 419.680,00 € |
| Zuwendungen v. Kreis | 54.164,43 € | 110.000 € | - 55.835,57 € |

Für die Stadtsanierung „SW Altstadt“ wurden 700.000 € Zuwendungen, für die KiGa-Krippe „Geschwister-Scholl-Str. ein Abschlag von 142.000 €, für Radweg Engter (L 78) 40.944,59 € (Restbetrag) und für DE Hesepe 16.060,73 € eingezahlt. Die gegenüber der Planung höhere Einzahlung beruht insbesondere auf einen Vorgriff von Städtebauförderungsmitteln aus 2011.

Alle Einzahlungen der KP II-Mittel (insbes. für GS Achmer und KiGa Im Sande) beruhen auf Haushaltseinnahm ermächtigungen aus dem 1. Npl. 2009, so dass es in 2010 keinen Planansatz gab.

Die gezahlte Zuwendung vom Kreis betrifft nur die Mittel aus der Feuerschutzsteuer. Für die eingeplante Zuwendung (Beteiligung) für den Bau einer Mensa von 65.000 € wurde eine Haushaltseinnahm ermächtigung für 2011 gebildet.

Haushaltsermächtigungen (Zuwendungen) für 2011 insges.: 1.642.014,97 € (Anlage 3)

Diese Ermächtigungen beziehen sich insbesondere mit 650.920 € auf Zuwendungen zur Finanzierung des Konjunkturpaketes II und mit 615.000 € auf Kreiszuwendungen (Beteiligung) am Bau der Mensa an der Realschule. Auf den KiGa-Krippenausbau entfallen 293.000 €.

| | | | |
|--------------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| <u>Beiträge u. ähnliche Entgelte</u> | 465.002,69 € | 223.000 € | + 242.002,69 € |
| davon insbesondere: | | | |
| Erschließungsbeiträge | 222.466,36 € | 37.000 € | + 185.466,36 € |
| Ablösebeträge auf Erschl.-Kosten | 131.633,93 € | 36.000 € | + 95.633,93 € |
| Ausbaubeiträge | 107.597,33 € | 150.000 € | - 42.402,67 € |

Die Erschließungsbeiträge beziehen sich auf abgeschlossene Straßenbaumaßnahmen aus den Vorjahren und zwar insbesondere die Sneeker Str., Vördener Damm und An der Twistmark. Der Haushaltsansatz 2010 wurde als Haushaltseinnahm ermächtigung nach 2011 übertragen.

Auch die Einzahlungen für Ablösebeträge beziehen sich auf Erschließungsmaßnahmen aus den Vorjahren. Hier sind insbesondere der Ritterspornweg sowie der Sonnenblumenweg zu nennen. Auch für das IG Engter konnte ein Ablösebetrag von 24.598 € erzielt werden. Der Haushaltsansatz 2010 wurde als Haushaltseinnahm ermächtigung nach 2011 übertragen.

Bei den Ausbaubeiträgen waren die Einzahlungen für die Oderstraße und die Grenzstraße der weit überwiegende Anteil für diese Position. Der Haushaltsansatz 2010 wurde als Haushaltseinnahm ermächtigung nach 2011 übertragen.

Haushaltsermächtigungen (Beiträge) für 2010: 417.694,47 € (Anlage 3)

Aufgrund des späteren Beginns der Baumaßnahmen in 2010 konnten die Straßenbaumaßnahmen in 2010 nicht abgerechnet werden, wofür dann entsprechende Haushaltsermächtigungen gebildet wurden.

| | <u>Auszahlungen</u> | <u>Planung</u> | <u>Abweichungen</u> |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| <u>Veräußerung von Sachvermögen</u> | 746.730,13 € | 951.000 € | + 204.269,87 € |

davon insbesondere:

| | | | |
|--------------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| Veräußerung v. bebauten Grundstücken | 0,00 € | 300.000 € | - 300.000,00 € |
| Veräußerung von Wohnbaugrundstücken | 709.014,38 € | 586.000 € | + 123.014,38 € |

Die Veräußerung des Obdachlosenheimes an der Elbestraße konnte auch in 2010 noch nicht realisiert werden.

Aufgrund vermehrter Nachfrage nach Wohnbaugrundstücken konnte auch in 2010 ein besseres Ergebnis als erwartet erzielt werden. In 2009 wurden für 811.159 € Wohnbaugrundstücke veräußert.

In den folgenden Bereichen wurden in 2010 Grundstücke veräußert: Kapshügel, Engter = 9, Mainstr./Neckarstr. = 2, Hemke = 3, Lappenstuhl = 1 und verschiedene Verkäufe = 3.

Auflistung der Haushaltsermächtigungen für 2011 (invest. Haushaltseinnahmereste) Anlage 3**Auszahlungen**

| | | | |
|--|--------------|-----------|----------------|
| <u>Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden</u> | 198.025,86 € | 485.000 € | - 286.974,14 € |
|--|--------------|-----------|----------------|

davon insbesondere:

| | | | |
|-----------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| Erwerb v. unbebauten Grundstücken | 168.482,64 € | 180.000 € | - 11.517,36 € |
| Erwerb v. Wohnbaugrundstücken | 25.575,39 € | 55.000 € | - 29.424,61 € |
| Erwerb v. Gewerbegrundstücken | 3.967,83 € | 250.000 € | - 246.032,17 € |

Der vorgesehene Erwerb von Liegenschaften und die Entsorgung von Gleisanlagen an der Bismarckstraße konnten umgesetzt werden.

Weiterhin wurden verschiedene kleinere unbebaute Grundstücke erworben.

Im Bereich Engter „Kapshügel“ konnte in 2010 eine weitere kleinere Wohnbaufläche erworben werden.

Der für 2010 vorgesehene Erwerb von Gewerbeflächen im Bereich IG Engter wurde in 2011 durchgeführt.

Haushaltsermächtigungen (Grunderwerb) für 2011: 542.957,58 € (Anlage 4)

| | | | |
|--|----------------|-------------|----------------|
| <u>Baumaßnahmen</u> (einschl. KP II-Maßn.) | 4.639.074,34 € | 3.874.000 € | + 765.074,34 € |
|--|----------------|-------------|----------------|

davon insbesondere:

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| <u>Hochbau</u> (einschl. KP II-Maßn.) | 3.407.722,24 € | 2.420.000 € | + 987.722,24 € |
| - an Schulgebäuden | 2.138.920,35 € | 1.475.000 € | + 663.920,35 € |

insbes. Plan.-/Baukosten Ganztagschule HS 789.310 € (Abschn. 2010)

Umbau VHS zur Hauptschule 274.568 €

Erweiterung GS Achmer (KP II) 269.548 €

- Neubau Fw.-Gerätehaus Ueffeln 563.008,62 € 500.000 € + 63.008,62 €

- KiGa-Krippen (u.a. KiGa Geschw.-Scholl-Str.) 387.857,65 € 80.000 € + 347.857,65 €

Haushaltsermächtigungen (Hochbau) aus 2009: 2.249.971,00 €**Haushaltsermächtigungen (Hochbau) für 2011: 1.535.461,31 € (Anlage 4)**

Die Haushaltsreste für 2011 für das Konjunkturprogramm KP II betragen davon 1.050.670,86 €

| | | | |
|----------------|----------------|-------------|----------------|
| <u>Tiefbau</u> | 1.231.352,10 € | 1.454.000 € | - 222.647,90 € |
|----------------|----------------|-------------|----------------|

davon insbesondere:

- Straßenbau (u.a. Oderstr., Kapshügel, Lappenstuhl, 1.074.815,02 € 823.000 € + 251.815,02 €
Lessingstr., Bpl. 102 GE/IG Hesepe)

- Ausbau Hasensee (HAR 2009= 21.299,75 €) 5.986,16 € 400.000 € - 394.013,84 €
(HAR 2010= 415.313,59 €)

Haushaltsermächtigungen (Tiefbau) aus 2009: 1.517.815,17 €**Haushaltsermächtigungen (Tiefbau) für 2011: 1.658.607,03 € (Anlage 4)**

| | | | |
|---|--------------|-----------|---------------|
| <u>Erwerb v. beweglichem Sachvermögen</u> | 814.435,57 € | 904.600 € | - 90.164,43 € |
|---|--------------|-----------|---------------|

davon insbesondere:

- Fahrzeuge u. Maschinen 178.986 €

- Betriebs- u. Geschäftsausstattungen 559.474 €

Haushaltsermächtigungen für 2011: 452.534,36 € (Anlage 4)

| | | | |
|----------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| <u>Erwerb von Finanzvermögen</u> | 999.148,09 € | 596.500 € | + 402.648,09 € |
|----------------------------------|--------------|-----------|----------------|

davon insbesondere:

- Stadtsanierung SW-Altstadt 581.000,00 € 981.000 € + 400.000 €
(höhere Auszahlung wegen Vorgriff auf Landesmittel für 2011)

Haushaltsermächtigungen für 2010: 186.050,92 € (Anlage 4)

| | | | |
|---------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| <u>Aktivierbare Zuwendungen</u> | 503.005,03 € | 370.500 € | + 132.505,03 € |
|---------------------------------|--------------|-----------|----------------|

davon insbesondere:

- Erwerb v. Werteinheiten (Hasemann-Stiftung) 0,00 € 0 € 0,00 €

Mit der Schlusszahlung 2009 wurden insgesamt 1.249.801,88 in die Hasemann-Stiftung seit dem Jahre 2000 eingezahlt und damit ca. 450.000 Werteinheiten (WE) erworben (1 WE = 2,78 €). Im Jahre 2010 wurden Werteinheiten in Höhe von 6.877 WE von der Hasemann-Stiftung in Anspruch genommen, so dass bis zum 31.12.2010 rd. 241.177 WE verbraucht wurden und somit 209.158 WE noch bestehen.

- Zuschuss für Sanierung KiGa Grüner Brink 200.000 €

- Zuschuss für Neubau Rettungswache 100.000 €

- Zuschuss für Gebäude Dorftreff Epe 72.209 €, (HH-Ermächtigung aus 2009)
- Kommunales Sportinvestitionsprogramm 44.137 € (HH-Ermächtigung für 2011: 48.863,17 €)
- Haushaltsermächtigungen für 2011: 301.190,23 € (Anlage 4)**

Auflistung der Haushaltsermächtigungen für 2011 (investive Haushaltsausgabereste) Anlage 4

Die genehmigungspflichtigen über- und außerplanmäßigen Auszahlungen 2010 im investiven Finanzhaushalt betragen 305.261,35 € (= 4,26 % der Auszahlungen des Finanzhaushaltes) und werden mit Vorl.-Nr. 167 WP 2011/16 dem Rat mitgeteilt.

B3) Finanzrechnung aus Finanzierungstätigkeit

| | | | |
|--|------------------|---------------|-----------------|
| Summe der Einzahlungen (Kredite) | 6.500.000,00 € | 4.429.100 € | +2.070.900,00 € |
| Summe der Auszahlungen (Tilgungen) | 1.746.931,65 € | 1.748.000 € | - 1.068,35 € |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Neuverschuldung) | - 4.753.068,35 € | - 2.681.100 € | +2.071.968,35 € |

- Neudarlehen über 1 Mio. €, Zinssatz: 4,15 %, fest bis zum 4.05.2037 (Endlaufzeit) mit EIB-Mitteln, Tilgung 2 % (Zinskosten: 68,2 % der Darlehenssumme)
- Neudarlehen über 1 Mio. €, Zinssatz: 4,27 %, fest bis zum 4.05.2037 (Endlaufzeit), Tilgung 2 % (Zinskosten: 70,0 % der Darlehenssumme)
- Neudarlehen über 3 Mio. €, Zinssatz: 3,534 %, fest bis zum 2.12.2039 (Endlaufzeit), Tilgung 2 % (Zinskosten: 59,3 % der Darlehenssumme)
- Neudarlehen über 1,5 Mio. €, Zinssatz: 3,41 %, fest bis zum 17.05.2040 (Endlaufzeit), Tilgung 2 % (Zinskosten: 59,2 % der Darlehenssumme)

Die Tilgungssumme für 2010 in Höhe von 1.746.931,65 € kann nicht aus dem Saldo der Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit (- 43.522,50 €) finanziert werden.

Haushaltsermächtigungen (Kredite) aus 2009: 3.170.222,69 €

Haushaltsermächtigungen (Kredite) für 2011: 621.499,61 €

B4) Liquide Mittel

Der Kassenbestand (auf Bankkonten) der Stadtkasse zum 31.12.2010 belief sich auf 316.559,93 € (2009: - 81.905,58 €). Die Bestände in den Barkassen hatten einen Endbestand von insgesamt 3.198,97 € (2009: 4.896,69 €). Die Gesamtbeträge der liquiden Mittel betragen zum 31.12.2010 = 319.758,90 € (2009: - 77.008,62 €).

4.) Finanzentwicklung

Die Einzahlungen der Finanzrechnung 2010 aus lfd. Verwaltungstätigkeit konnten nicht die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit finanzieren (Differenz -43.522,50 €), haben sich jedoch gegenüber der Planung (Differenz -3.421.900 €) insbesondere durch höhere Gewerbesteuererinnahmen um insgesamt rd. 3,378 Mio. € erheblich verbessert. Weiterhin konnten die ordentlichen Tilgungsbeträge für 2010 in Höhe von 1.746.931,65 € nicht erwirtschaftet werden.

Die Finanzierung der Investitionen 2010 in Höhe von 7.157.612,82 € konnte nicht nur aus den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.585.093,87 € erfolgen, sondern auch noch aus einem Investitionskredit über 6,5 Mio. € (siehe B3). Diese Kreditsumme diente gleichfalls der Restfinanzierung der Investitionsauszahlungen aus 2009 von rd. 2 Mio. € (HER 2009: rd. 3,17 Mio. €).

Bei einer Tilgungssumme in 2010 von 1.746.931,65 € entstand in 2010 eine hohe Neuverschuldung in Höhe von 4.753.068,35 € (2009: 439.029 €), wodurch der Stand der Verschuldung zum 31.12.2010 auf 34.681.713,54 € anstieg (Anlage 6a, 6b).

In das Jahr 2011 wurde eine Kreditaufnahmeermächtigung von 621.499,61 € übertragen, die unter anderem zur Finanzierung der investiven Ausgabermächtigungen von 4.598.852,31 € dienen sollen.

Zum 31.12.2010 hatte die Stadtkasse keinen Liquiditätskredit aufgenommen gehabt. Im Laufe des Jahres 2010 mussten zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit kurzfristige Liquiditätskredite in einer Höhe bis zu 4,5 Mio. € aufgenommen werden. Der durchschnittliche Zinssatz der aufgenommenen Liquiditätskredite betrug ca. 0,75 %. Der Zinsaufwand der aufgenommenen Liquiditätskredite betrug in 2010 14.411 € (2009: 12.247 €).

Der Kassenbestand (ohne Bürokassen) zum 31.12.2010 betrug 316.559,93 €.

5.) Vermögensentwicklung

Die Vermögensentwicklung ergibt sich im Einzelnen aus der **Anlage 5**.

Die Bilanz 2010 –**kurz**- bildet die Hauptbilanzpositionen der Bilanz zum 31.12.2010 ab.

| Bilanz 2010 -kurz- | | | | 28.06.2012 |
|-------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------|-----------------------|
| Aktiva | | Euro | Passiva | |
| 1. Immaterielles Vermögen | 3.869.481,78 | | 1. Nettoposition | 108.168.023,40 |
| 2. Sachvermögen | 137.306.756,19 | | 2. Schulden | 37.310.131,63 |
| 3. Finanzvermögen | 17.146.276,69 | | 3. Rückstellungen | 13.385.494,93 |
| 4. Liquide Mittel | 319.758,90 | | 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 150,00 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 221.526,40 | | | |
| Bilanzsumme | 158.863.799,96 | | Bilanzsumme | 158.863.799,96 |

Der Vergleich zwischen der Anfangsbilanz und der Schlussbilanz 2010 macht im Ergebnis auf der Aktivseite die Bewegungen zwischen den Zugängen (Investitionen) und Abgängen (Abschreibungen) und auf der Passivseite die Darstellung des Jahresergebnisses und Veränderungen der Schulden, der Rückstellungen und damit insgesamt die Nettoposition (Eigenkapital) sichtbar.

| Bilanz 2010 | | | |
|--|--|--|--|
| Vergleich Anfangsbilanz zur Schlussbilanz | | | |

| Aktiva | Anfangsbilanz | | Schlussbilanz | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|--|
| | 01.01.2010 | 31.12.2010 | +/- | |
| | Euro | | Euro | |
| 1. Immaterielles Vermögen | 3.323.928,85 | 3.869.481,78 | 545.552,93 | |
| 1.1 Konzessionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2 Lizenzen | 347.759,08 | 366.260,64 | 18.501,56 | |
| 1.3 Ähnliche Rechte | 577,47 | 577,47 | 0,00 | |
| 1.4 Geleist. Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 2.975.592,30 | 3.502.643,67 | 527.051,37 | |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Sachvermögen | 134.613.827,17 | 137.306.756,19 | 2.692.929,02 | |
| 2.1 unbebaute Grundstücke | 11.475.556,79 | 11.291.375,42 | -184.181,37 | |
| 2.2 Bebaute Grundstücke | 58.879.430,82 | 61.740.465,86 | 2.861.035,04 | |
| 2.3 Infrastruktur | 58.157.870,45 | 57.737.315,23 | -420.555,22 | |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 37.592,54 | 35.713,84 | -1.878,70 | |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 227.625,04 | 227.625,04 | 0,00 | |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 1.462.112,79 | 1.412.980,34 | -49.132,45 | |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere | 1.860.236,59 | 2.188.141,78 | 327.905,19 | |
| 2.8 Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.513.402,15 | 2.673.138,68 | 159.736,53 | |
| 3. Finanzvermögen | 16.792.456,90 | 17.146.276,69 | 353.819,79 | |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (Stadtwerke, Stadtmarketing) | 5.711.176,61 | 5.711.176,61 | 0,00 | |
| 3.2 Beteiligungen (Oleg*1, Baugenossenschaft, Volksbank) | 14.089,04 | 14.089,04 | 0,00 | |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung (ABB*2) | 5.344.123,29 | 5.344.123,29 | 0,00 | |
| 3.4 Ausleihungen | 511,30 | 0,00 | -511,30 | |
| 3.5 Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.073.354,43 | 1.097.424,67 | 24.070,24 | |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 11.122,08 | 5.431,86 | -5.690,22 | |
| 3.8 Privatrechtliche Forderungen | 255.349,39 | 390.836,28 | 135.486,89 | |
| 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände | 4.382.730,76 | 4.583.194,94 | 200.464,18 | |
| 4. Liquide Mittel | -77.008,62 | 319.758,90 | 396.767,52 | |

| | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 221.526,40 | 221.526,40 |
| Bilanzsumme | 154.653.204,30 | 158.863.799,96 | 4.210.595,66 |

*1 Osnabrücker Landentwicklungsgesellschaft (Oleg)

*2 Abwasserbeseitigungsbetrieb (ABB)

Unter zur Hilfenahme der -Bilanz 2010 mit Zugängen und Abgängen (**Anlage 5**) werden im Folgenden die Veränderungen (Zugänge) der einzelnen Bilanzpositionen erläutert. Wo sich die Abgänge nicht auf Abschreibungen beziehen, erfolgt auch dort eine kurze Begründung.

Die Bilanzsumme auf der Aktivseite hat sich um 4.210.595,66 € vermehrt, was insbesondere auf die Investitionen in das Sachvermögen mit rd. 2,7 Mio. € (Schulen und Kindergärten, Straßen), das immaterielle Vermögen mit 545 Tsd. €, sowie in das Finanzvermögen mit 354 Tsd. € (Stadtsanierung SW-Altstadt, Pos. 3.9) zurückzuführen ist. Der negative Bestand der liquiden Mittel aus 2009 mit rd. -77 Tsd. € hat sich zum 31.12.2010 auf rd. 320 Tsd. € verbessert.

Die Veränderungen der Bilanzpositionen im Einzelnen:

1. Immaterielles Vermögen

zu 1.2 Lizenzen:

Der Zugang von 75.975 € bezieht sich fast ausschließlich auf aktivierbare Updates der Spezialsoftware (Weiterentwicklung), die auch gleichzeitig die Nutzungsdauer verlängern.

zu 1.3 Ähnliche Rechte:

Leitungsrechte (öffentliche Regenwasserleitung) auf fremdem Grundstück (Im Haferwinkel, Pente)

zu 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse:

Insbesondere Zuschuss f. Sanierung KiGa „Grüner Brink“ (200.000 €), Zuschuss für Neubau Rettungswache, Hasestr. (100.000 €), Zuschuss für Gebäude „Dortreff Epe“ (80.000 €), Zuschuss Einrichtung Krippe KiGa Geschw.-Scholl-Str. (24.000 €), Zuschuss f. Kommunales Sportförderungsprogramm (44.136,83 €) und 237.091 € als aktivierungsfähigen Betrag des städt. Anteils für abgeschlossene Sanierungsmaßnahmen im Bereich der SW-Altstadt.

2. Sachvermögen

zu 2.1 unbebaute Grundstücke:

Der saldierte Abgang über 184.181,37 € ist insbesondere der Saldo aus Grundstücksan- und -verkäufen (geringerer Ankauf von neuen Wohnbauflächen bei fast gleicher Veräußerung von Wohnbaugrundstücken gegenüber 2009.).

zu 2.2 bebaute Grundstücke:

Der Zugang nach dem Anlagenspiegel beträgt 3.557.353 € und umfasst insbesondere Planungs-/Baukosten Ganztagschule (HS) (1.402.861 €) und Umbau VHS zur Hauptschule (324.505 €) Sanierungen in/an Grundschulen (insbes. GS Ueffeln und TH) mit 262.904 €, Realschule (Verlagerung Verw.-Trakt/Lehrküche) mit 125.626 €, Neubau Fw.-Gebäude Ueffeln mit 675.719 €, sowie Teil-Sanierung TH Pente (69.459 €) und Sportplatzgebäude Engter (88.554 €).

Zu 2.3 Infrastruktur:

Im Bereich des Infrastrukturvermögens beziehen sich die Zugänge (1.193.463 €) insbesondere auf den Straßenbau mit 592.679 € auf Zugänge aus 2010 (u.a. im Bereich Kapshügel, Engter, Industriestr. Hesepe, Smetanastr.) und mit rd. 615.127 € auf Anlagen im Bau, die in 2010 fertiggestellt werden konnten (insbes. Hemker Str. –aus Stadtsanierung-, Bereich Kapshügel, Vördener Damm, Richteweg und Fritz-Reuter-Str.). Die Abschreibungen sind beim Infrastrukturvermögen auch in 2010 höher als die Neuinvestitionen, sodass das Infrastrukturvermögen um 420.555,22 € zurückgegangen ist.

zu 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge:

Die Zugänge bei dieser Bilanzposition betragen 178.986 € (ohne Umbuchung der Telefonanlage nach 2.7 mit 83.892 €) und zwar insbes. für Anschaffungen von Fahrzeugen (89.308 € für Betriebshof und 83.754 € f. Tanklöschfahrzeug (Generalüberholung/neuer Aufbau) OFw Ueffeln. Unter Berücksichtigung der Abschreibungsbeträge von 217.608 € ist hier ein Vermögensrückgang von 49.132 € entstanden.

zu 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen:

Der Zugang in Höhe von rd. 696.043 € setzt sich aus Neuanschaffungen für Betriebs- und Geschäftsausstattungen von 584.611 € sowie einer Neuordnung der Telefonanlage von 2.6 (063) nach 2.7 (072) in Höhe von 83.892 € zusammen. Dementsprechend ist hier ein Vermögenszuwachs von 327.905 € entstanden.

Zu 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau:

Der Zugang in Höhe von 1.269.050,52 € bezieht sich insbesondere auf Schulbaumaßnahmen (Mensa der Realschule mit 360.153.704 €, Verwaltungstrakt GS Achmer mit 269.548 €) auf Straßenbaumaßnahmen mit 551.994 € (u.a. Oderstraße, An der Twistmark, Sonnenblumenweg) auf Dorferneuerung Hesepe mit 28.260 € und auf KiGa Gartenstadt (Anbau Krippe) mit 47.468 €. Nach Fertigstellung von investiven Maßnahmen wurde ein Gesamtbetrag von 1.109.314 € auf die einzelnen Bilanzpositionen insbesondere wie folgt umgebucht: Planung-/Baukosten Ganztagschule Hauptschule mit 658.704 €, Neubau Fw. Ueffeln mit 112.644 € sowie von Gemeindestraßen (u.a. Kellens Gärten, Sonnenblumenweg) von 215.708 €.

3. Finanzvermögenzu 3.1 – 3.3 Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen:

Bei diesen Bilanzpositionen haben sich keine Veränderungen ergeben.

zu 3.4 Ausleihen:

Für ein ursprünglich über 50.000 DM (1960) an die Baugenossenschaft Bersenbrück (Wohnungsbau Berliner Straße) gegebenes Darlehen ist die letzte Tilgungsrate eingezahlt worden.

zu 3.6 öffentlich-rechtliche Forderungen:

| | <u>01.01.2010</u> | <u>31.12.2010</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 754.971,48 € | 847.518,12 € |
| Einzelwertberichtigungen | - 20.307,85 € | - 32.199,07 € |
| Sonstige Forderungen zur Abgrenzung ins Vorjahr | - 77.662,10 € | - 99.355,63 € |
| (insbes. Rückzahlung Anteil an der Eink.-Steuer mit 78.434 €/90.537 €) | | |
| Kommunale Steuern und übrige öff.-rechtl. Forderungen | 663.261,06 € | 654.485,53 € |
| Einzelwertberichtigungen | <u>-246.909,16 €</u> | <u>- 273.024,31 €</u> |
| Summe: | 1. 073.354,43 € | 1.097.424,67 € |

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen zum 31.12.2010 sind bilanzmäßig um 744.363,68 € überhöht, da bei der bilanzmäßigen Nacherfassung der durchlaufenden Gelder für 2009 diese unechte Forderung entstand und erst bei Auswertung der Bilanz 2009 aufgefallen ist. Die fehlende Ausgleichsbuchung wird mit dem Abschluss für 2011 nachgeholt. Somit vermindern sich die öffentl.-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen tatsächlich auf noch 103.154,44 €.

Die Hauptpositionen sind hierbei mit 36.885 € Verwaltungs- u. Benutzungsgebühren, Straßenbaubeiträge mit 29.415 €, sowie aus Bußgeldern, Säumniszuschlägen und Zinsen 17.200 €. Die Erstatt. von sozialen Leistungen betragen noch 8.943 € (KER, Anlage 2a). Der Restbetrag bezieht sich auf verschiedene Vorschusskonten.

Von den nicht wertberichtigten kommunalen Steuerforderungen von insgesamt rd. 336.288 € entfallen insbesondere auf die Gewerbesteuer rd. 226.100 €, auf die Grundsteuern rd. 35.043 € und auf die Vergnügungssteuer rd. 62.185 €.

zu 3.7 Forderungen aus Transferleistungen:

| | <u>01.01.2010</u> | <u>31.12.2010</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Forderung aus Transferleistungen | 117.979,88 € | 123.688,68 € |
| Einzelwertberichtigungen | <u>-106.857,80 €</u> | <u>-118.256,82 €</u> |
| Summe: | 11.122,08 € | 5.431,86 € |

Die Forderung aus Transferleistungen (Sozialhilfe, Ki.-Tagespfl.) sind um 5.690,22 € aufgrund von Zahlungseingängen und Einzelwertberichtigungen zurück gegangen.

zu 3.8 sonstige privatrechtliche Forderungen:

| | <u>01.01.2010</u> | <u>31.12.2010</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen | 310.318,37 € | 103.165,10 € |
| Einzelwertberichtigungen | - 55.250,98 € | - 59.052,78 € |
| Sonstige privatrechtl. Forderungen zur Jahresabgrenz. | 0,00 € | 281.893,57 € |
| Übrige privatrechtliche Forderungen | 912,69 € | 65.583,58 € |
| Einzelwertberichtigungen | <u>- 630,69 €</u> | <u>- 753,19 €</u> |
| Summe: | 255.349,39 € | 390.836,28 € |

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen sind im Bereich der privatrechtlichen Dienstleistungen insbesondere durch die Begleichung der Forderung für die Altlastenentsorgung Hansastrasse in Höhe von 144.500 € durch den Landkreis Osnabrück zurückgegangen. Die sonst. privatrechtl. Ford. zur Jahresabgrenzung beziehen sich insbesondere auf Erstattungen des Landes (Wohngeld) und des Landkreises (Kindertagespflege, Sozialhilfe), die in 2010 nicht kassenwirksam werden konnten. Die mit 65.583,58 € bilanzierten übrigen privatrechtl. Forderungen betreffen mit rd. 59.588 € Beamtengehälter, die im Dezember 2010 für Januar 2011 ausgezahlt wurden.

3.9 sonstige Vermögensgegenstände:

Bei dieser Bilanzposition ist insbesondere der hohe Zugang auf das Treuhandvermögen Baubekon von netto 321.502 € für die Stadtsanierung SW-Altstadt maßgebend.

4. Liquide Mittel:

Der Kassenbestand wurde zum Jahresende durch vorzeitige Auszahlungen von Stadtebauförderungsmitteln (300.000 €) und des 110%igen Abschlages des Anteils an der Einkommensteuer zum 20.12.2010 erhöht, sodass der Anfangsbestand der liquiden Mittel von -77.008,62 € auf 319.758,90 € zum 31.12.2010 verbessert werden konnte.

5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive RAP beinhaltet Aufwendungen für 2011, die in 2010 kassenwirksam werden müssen. So mussten insbesondere Umlagezahlungen zur Beamtenversorgungskasse (137.538 €), Wohngeldzahlungen (53.043 €) und Beihilfeumlagen (28.576 €) bereits im Dezember 2010 für 2011 ausgezahlt werden.

| Passiva | 01.01.2010 | 31.12.2010 | +/- |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| 1. Nettoposition | 109.263.425,80 | 108.168.023,40 | -1.095.402,40 |
| 1.1 Basis-Reinvermögen | 65.943.257,66 | 65.943.257,66 | -0,00 |
| 1.1.1 Reinvermögen | 65.943.257,66 | 65.943.257,66 | -0,00 |
| 1.2 Rücklagen | 0,00 | 2.182.541,10 | 2.182.541,10 |
| 1.3 Jahresergebnis | 2.182.541,10 | -941.151,10 | -3.123.692,20 |
| 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 Jahresüberschuss oder -Fehlbetrag | 2.182.541,10 | -941.151,10 | -3.123.692,20 |
| 1.4 Sonderposten | 41.137.627,04 | 40.983.375,74 | -154.251,30 |
| 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 30.026.052,21 | 29.446.610,64 | -579.441,57 |
| 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte | 7.184.121,14 | 7.249.438,76 | 65.317,62 |
| 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 3.647.189,25 | 4.022.237,75 | 375.048,50 |
| 1.4.6 Sonstige Sonderposten | 280.264,44 | 265.088,59 | -15.175,85 |
| 2. Schulden | 31.989.768,55 | 37.310.131,63 | 5.320.363,08 |
| 2.1 Geldschulden | 30.199.650,32 | 34.795.677,42 | 4.596.027,10 |
| 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 29.928.645,19 | 34.681.713,54 | 4.753.068,35 |
| 2.1.3 Liquiditätskredite | 271.005,13 | 113.963,88 | -157.041,25 |
| 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 170.358,26 | 825.565,05 | 655.206,79 |
| 2.4 Transferverbindlichkeiten | 1.265.756,71 | 1.214.938,73 | -50.817,98 |
| 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 1.260.030,51 | 1.208.783,72 | -51.246,79 |
| 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten | 5.726,20 | 6.155,01 | 428,81 |
| 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | 354.003,26 | 473.950,43 | 119.947,17 |
| 2.5.1 Durchlaufende Posten | 940,02 | 940,02 | 0,00 |
| 2.5.1 Verwahr, jahresübergreifende Buchungen | 255.225,52 | 30,00 | -255.195,52 |
| 2.5.3 Empfangene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten | 97.837,72 | 472.980,41 | 375.142,69 |
| 3. Rückstellungen | 13.400.009,95 | 13.385.494,93 | -14.515,02 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnl. Verpflichtungen | 12.457.601,00 | 12.699.166,00 | 241.565,00 |
| 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnl. Maßnahmen | 749.460,92 | 622.929,92 | -126.531,00 |

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 104.630,04 | 0,00 | -104.630,04 |
| 3.8 Andere Rückstellungen | 88.317,99 | 63.399,01 | -24.918,98 |
| 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 150,00 | 150,00 |
| Bilanzsumme | 154.653.204,30 | 158.863.799,96 | 4.210.595,66 |

Die Bilanzsumme auf der Passivseite hat sich ebenfalls um 4.210.595,66 € vermehrt, was insbesondere auf die Aufnahme von Kreditmarktdarlehen (Pos. 2.1.2) zurückzuführen ist.

Die Veränderungen der Bilanzpositionen im Einzelnen:

zu 1. Nettoposition:

Die Nettoposition entspricht der Position des Eigenkapitals nach HGB und ist die Differenz zwischen der Aktivseite (Vermögen) und der Passivseite (Schulden, Rückstellungen und passive RAP)

zu 1.1 Basis-Reinvermögen:

Das Basis-Reinvermögen ist die Differenz zwischen der Nettoposition und den Rücklagen, Jahresergebnis und den Sonderposten. Je höher sie ausfällt, desto kreditwürdiger ist die Gemeinde.

zu 1.2 Rücklagen:

Aufgrund des Ratsbeschlusses über die Verwendung des Jahresüberschusses 2009 wurde der Überschuss in Höhe von 2.182.541,10 € aus der Position Jahresergebnis umgebucht.

zu 1.3 Jahresergebnis:

Nach der Umbuchung des Jahresüberschusses aus 2009 befindet sich in dieser Position nun das negative Rechnungsergebnis 2010 in Höhe von -941.151,10 €.

Zu 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse:

Als Zugänge auf Sonderposten für abgeschlossene Investitionen wurden hier insbesondere verbucht für:

439.666 € für verschiedene Maßnahmen der Stadtsanierung (Hemker Str., Breuelstraße, priv. Modernisierung)

142.000 € für Krippe KiGa Geschw.-Scholl-Str.

121.000 € KP II-Mittel für GS Ueffeln (Heizung, Gebäudeautomation), Medienausstattung Schulen

54.164 € Zuwendung aus der Feuerschutzsteuer.

zu 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte:

Der Zugang bezieht sich auf Beiträge für verschiedene abgeschlossene Straßenbaumaßnahmen (u.a. Oderstraße, An der Twistmark, Kellens Gärten und Sonnenblumenweg) und der Abgang auf die Auflösung von Beiträgen für zurückliegende Maßnahmen entsprechend ihrer Nutzungsdauer.

zu 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten:

Für noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen wurden insbesondere die folgenden Zuweisungen und Beiträge 1.178.704 € für Stadtsanierung SW-Altstadt, 150.000 € KP II-Mittel für Verwaltungstrakt Achmer, 148.680 € für Krippe KiGa Gartenstadt und 101.355 € für Straßenbaumaßnahmen gebucht. Der Abgang bezieht sich insbesondere auf Umbuchungen von abgeschlossenen Baumaßnahmen im Bereich Stadtsanierung (918.370 €) und Straßenbau (264.671) auf die Position 1.4.2

zu 1.4.6 sonstige Sonderposten:

Bei dieser Position (Baumaßnahme über Erschließungsträger) sind in 2010 lediglich die Auflösungsbeträge aus den Zuschüssen entstanden.

2. Schulden

zu 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen:

Bei einer Kreditaufnahme von 6.500.000 € und einer Tilgung von 1.746.931,65 € steigt die Neuverschuldung um 4.753.068,35 € auf 34.861.713,54 € zum 31.12.2010.

zu 2.1.3 Liquiditätskredite:

Hierbei handelt es sich um das Treuhandkonto für die Stadtsanierung „Südwestliche Altstadt“ Der unterjährig oftmals positive Kontostand (Einzahlungen aus Städtebauförderungsmitteln und städt. Eigenmitteln) hatte am 31.12.2010 wieder einen negativen Bestand von -113.963,88 €.

zu 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

Der Endbestand der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 825.565,05 € ist um einen buchungstechnischen Betrag von 806.949,83 € zu hoch, weil erforderliche doppische Korrekturbuchungen auf den Verwahrgeldkonten vorgenommen werden mussten. Diese Buchungen wurden in 2011 bereinigt. Die tatsächlichen Verbindlichkeiten aus LuL betragen in 2010 daher lediglich 18.615,22 € und betreffen insbesondere Bestände auf den Verwahrgeldkonten (15.555,37 €) und haushaltmäßige Kassenausgabereste (3.059,85 €).

zu 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen:

Aufgrund der Tilgungszahlungen für die Flurbereinigungen in den Stadtteilen Kalkriese, Engter und Achmer von 51.246,79 € sind diese Verbindlichkeiten auf 1.208.783,72 € vermindert worden. Die Tilgungen werden aufgrund verbesserter Zinskonditionen zukünftig stärker ansteigen.

zu 2.5.1 Durchlaufende Posten:

Der Endbestand der durchlaufenden Posten hat sich auf rd. 970 € vermindert.

zu 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Der Zugang bei dieser Position bezieht sich insbesondere mit 301.4919 € auf die Abschusszahlung der Gewerbesteuerumlage für 2010, die zum 1.02.2011 fällig wurde.

3. Rückstellungenzu 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnl. Verpflichtungen:

Der Zugang in Höhe von 241.565 € beinhaltet die zahlungsneutralen Pensions- und Beihilferückstellungen (215.299 € + 26.266 €), die aufgrund eines Bescheides der Versorgungskasse auch ergebniswirksam eingestellt werden mussten.

zu 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnl. Maßnahmen:

Mit dem Zugang in Höhe von 2.644 € erhöhen sich die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub auf 287.405 €. Der Rückgang bezieht sich insbesondere mit einem Betrag von 41.537 € auf die Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden und mit 87.638 € für die Auflösung von Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit.

zu 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten:

Die in der Eröffnungsbilanz auf 418.639,96 € festgestellte Rückstellung für die Altlastensanierung der HansasträÙe wurde in 2010 noch mit 104.630,04 € in Anspruch genommen und ist somit aufgelöst.

zu 3.8 Andere Rückstellungen:

Die aus 2009 übernommen anderen Rückstellungen in Höhe von insgesamt 88.317,88 € beziehen sich mit 33.869,99 € auf Haushaltsausgabereste des Verwaltungshaushaltes 2008 und 54.448 € auf einen Wertausgleich für GrundstücksveräuÙerungen im „Sanierungsgebiet Innenstadt“ (Hemker Str. 3 u. 5). Von den Haushaltsausgaberesten wurden in 2010 24.918,98 € in Anspruch genommen bzw. abgesetzt.

4. Passive Rechnungsabgrenzung

Die im Jahre 2010 für 2011 eingezahlten Beträge von insgesamt 150,00 € (Erstattungen von Sozialleistungen).

6. Bilanzanalyse/-kennzahlen

Um die wirtschaftliche und finanzielle Situation der Stadt Bramsche beurteilen zu können, werden Kennzahlen gebildet, die sich aus der Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz ergeben. Ihre Aussagequalität wird sich erhöhen, wenn über eine Zeitreihe mehrere Abschlüsse beurteilt werden können.

Kennzahlen zur Bewertung der haushaltsmäßigen und wirtschaftlichen Lage der Stadt Bramsche

(Muster: Daten der Haushaltswirtschaft für die kommunalaufsichtsbehördlichen Prüfungen)
*1 eigene Ergänzung

| Steuerquote | Ergebnis-Rechnung | Ergebnis-Rechnung |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | 2009 | 2010 |
| Steuern | 20.292.192 | 19.066.719 |
| ordentl. Aufwendungen | 35.954.619 | 36.497.204 |
| Kennzahl: | 56,4% | 52,2% |

Aussage der Kennzahl:

Selbstfinanzierung der Aufgaben durch Steuern. Prognose auch für die Zukunft.

Allgem. Umlagequote

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Umlagen (Schl.-Zuweisungen/Aufg. d. übertr. Wirk.-kreises) | 8.316.872 | 6.318.672 |
| ordentl. Aufwendungen | 35.954.619 | 36.497.204 |
| Kennzahl: | 23,1% | 17,3% |

Aussage der Kennzahl:

Selbstfinanzierung der Aufgaben durch Umlagen. Prognose auch für die Zukunft.

Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Verlustrückstellungen (Kto. 4315) | 555.123 | 557.484 |
| ordentl. Aufwendungen | 35.954.619 | 36.497.204 |
| Kennzahl: | 1,5% | 1,5% |

Aussage der Kennzahl:

Anteil Zuschusszahlungen an den ordentl. Aufwendungen.

Personalintensität (brutto)

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Personalaufwendungen (brutto) | 7.452.791 | 7.640.013 |
| ordentl. Aufwendungen | 35.954.619 | 36.497.204 |
| Kennzahl: | 20,7% | 20,9% |

Aussage der Kennzahl:

Anteil der Pers.-Aufwendungen an den ordentl. Aufwendungen. Auskunft über zukünftige Pers.-Aufwendungen

Personalintensität (netto) *1

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Personalaufwendungen (brutto) | 7.452.791 | 7.640.013 |
| Erstattungen Pers.-Aufwendungen | 574.561 | 735.014 |
| Personalaufwendungen (netto) | 6.878.230 | 6.904.999 |
| ordentl. Aufwendungen | 35.954.619 | 36.497.204 |
| Kennzahl: | 19,1% | 18,9% |

Aussage der Kennzahl:

Anteil der Pers.-Aufwendungen (netto) an den ordentl. Aufwendungen. Auskunft über zukünftige Pers.-Aufwendungen.

Abschreibungsintensität

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Abschreibungen auf Sach- u. immaterielles Vermögen | 2.920.056 | 3.164.180 |
| ordentl. Aufwendungen | 35.954.619 | 36.497.204 |
| Kennzahl: | 8,1% | 8,7% |

Aussage der Kennzahl:

Umfang der Haushaltsbelastung durch die Nutzung des Vermögens

| Zinslastquote (Kreditmarktzinsen) *1 | 2009 | 2010 |
|---|-------------|-------------|
| Zinsen Kreditmarkt | 1.331.097 | 1.447.618 |
| ordentl. Aufwendungen | 35.954.619 | 36.497.204 |
| Kennzahl: | 3,7% | 4,0% |

Aussage der Kennzahl:

Anteilmäßige Belastung durch Zinsaufwendungen für investive Kreditmarktdarlehen

| Zinslastquote (Kreditmarkt-/Liquiditätszinsen) | | |
|---|-------------|-------------|
| Kreditmarkt- u. Liquiditätszinsen | 1.345.797 | 1.462.029 |
| ordentl. Aufwendungen | 35.954.619 | 36.497.204 |
| Kennzahl: | 3,7% | 4,0% |

Aussage der Kennzahl:

Anteilmäßige Belastung durch Zinsaufwendungen. Hohe Zinslastquote = eingeschränkte Handlungsmöglichkeit.

| Liquiditätskreditquote | Finanz-Rechnung | Finanz-Rechnung |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2009 | 2010 |
| Höhe Liquiditätskredite (31.12.) | 1.077.008 | 0 |
| Einzahlungen auf lfd. Verw.-Tätigkeit | 34.688.957 | 33.085.339 |
| Kennzahl: | 3,1% | 0,0% |

Aussage der Kennzahl:

Verhältnis der Einzahlungen aus lfd. Verw.-Tätigkeit zueinander. Je höher die Kennzahl, desto größer das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit.

| Reinvestitionsquote (insgesamt) | | |
|--|---------------|---------------|
| Bruttoinvestitionen | 6.599.183 | 7.157.613 |
| Abschreibungen auf Sach- u. immaterielles Vermögen | 2.920.056 | 3.164.180 |
| Kennzahl: | 226,0% | 226,2% |

Aussage der Kennzahl:

Ausgleich des Werteverlustes des Anlagevermögens durch Abschreibungen. Zur dauerhaften Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität ist eine Quote von 100 % anzustreben.

| Reinvestitionsquote (Hochbau) *1 | | |
|---|---------------|---------------|
| Bruttoinvestitionen (Hochbau) | 1.619.455 | 3.407.722 |
| Abschreibungen auf bebaute Grundstücke | 665.428 | 698.069 |
| Kennzahl: | 243,4% | 488,2% |

| Reinvestitionsquote (Tiefbau) *1 | | |
|---|---------------|--------------|
| Bruttoinvestitionen (Tiefbau) | 2.480.262 | 1.231.352 |
| Abschreibungen auf Infrastruktur-Vermögen | 1.571.959 | 1.622.068 |
| Kennzahl: | 157,8% | 75,9% |

| Anlagenintensität | Bilanz 2009 | Bilanz 2010 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | Sachanlagevermögen | 134.613.827 |
| Bilanzsumme | 154.653.204 | 158.863.800 |
| Kennzahl: | 87,0% | 86,4% |

Aussage der Kennzahl:

Verhältnis des Sachanlagevermögen zur Bilanzsumme.

| Finanzanlagenintensität | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Finanzanlagevermögen | 16.792.457 | 17.146.277 |
| Bilanzsumme | 154.653.204 | 158.863.800 |
| Kennzahl: | 10,9% | 10,8% |

Aussage der Kennzahl:

Verhältnis des Finanzanlagevermögen zur Bilanzsumme.

Eigenkapitalquote

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Reinvermögen + Überschüsse bzw. - Fehlbeträge | 68.125.799 | 67.184.648 |
| Bilanzsumme | 154.653.204 | 158.863.800 |
| Kennzahl: | 44,1% | 42,3% |

Aussage der Kennzahl:

Verhältnis der Finanzierung des Vermögens durch eigenes Kapital. Je höher sie ausfällt, desto kreditwürdiger ist die Stadt.

Verschuldungsgrad

| | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Schulden einschl. Rückstellungen | 45.389.779 | 50.695.627 |
| Bilanzsumme | 154.653.204 | 158.863.800 |
| Kennzahl: | 29,3% | 31,9% |

Aussage der Kennzahl:

Zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.

Verschuldungsgrad (nur Kreditmarkt-Schulden) *1

| | | |
|------------------------|--------------|--------------|
| Schulden (Kreditmarkt) | 29.928.645 | 34.681.714 |
| Bilanzsumme | 154.653.204 | 158.863.800 |
| Kennzahl: | 19,4% | 21,8% |

Aussage der Kennzahl:

Verhältnis der Kreditmarktfinanzierung des Anlagevermögens.

7. Vorgänge nach dem Abschluss des Haushaltsjahres/ Finanzwirtschaftliche Entwicklung

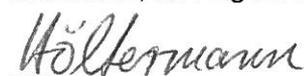
Nach dem Abschluss des Haushaltsjahres 2010 haben sich folgende Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben, die Einfluss auf die Ergebnis-, Vermögens- oder Finanzlage der Stadt Bramsche haben. Die durch die Wirtschafts- und Finanzkrise erwarteten erheblichen Einnahmerückgänge für die Jahre 2010 und 2011 sind in der befürchteten Größenordnung nicht eingetreten. Das rechnungsmäßige Defizit im Ergebnishaushalt des abgeschlossenen Haushaltsjahres 2010 beträgt 941.151 € und nicht wie in der Haushaltsplanung erwartet, rund 4 Mio €. Das Rechnungsjahr 2011 wird statt mit einem geplanten Überschuss von 230.900 € voraussichtlich rechnungsmäßig mit 2,5 Mio. € Überschuss abschließen.

Dagegen wird das laufende Haushaltsjahr, das planmäßig mit einem Fehlbetrag von 1,2 Mio. € abschließt, wohl rechnungsmäßig einen wesentlich höheren Fehlbetrag aufweisen, weil sich beim Gewerbesteueraufkommen ein Einbruch von rd. 2 Mio. € abzeichnet.

Zur Zeit geht die Verwaltung jedoch davon aus, dass der voraussichtlich entstehende Fehlbetrag 2012 durch die Überschüsse aus 2009 und 2011 gedeckt werden kann. Somit ist aus derzeitiger Sicht der Haushaltsausgleich 2012 unter Berücksichtigung der Überschüsse aus Vorjahren nicht gefährdet.

Die Haushaltswirtschaft künftiger Jahre sollte weiterhin einen jährlichen Haushaltsausgleich als oberstes Ziel anstreben.

Bramsche, im August 2012


Höltermann
Bürgermeisterin

Haushaltsermächtigungen aus 2010 für 2011 (Haushaltsausgabereste)

Anlage 1

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Sach- und Dienstleistungen | Transferaufwendungen |
|-----------------------|---|----------------------------|----------------------|
| 11103.4261100 | Aufwend. f. Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten | 1.311,70 | |
| 11108.4211000 | Unterh. der Grundstücke u. baul. Anlagen | 119,00 | |
| 11110.4261100 | Aufwend. f. Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten | 3.442,28 | |
| 11110.4411000.110-5 | Aufwend. des Personalrates | 1.363,01 | |
| 11199.4261100 | Aufwend. f. Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten | 1.545,89 | |
| 12601.4214000.126-2 | Unterhaltung der Hydranten | 935,00 | |
| 12601.4214000.126-3 | Unterhaltung der Sirenen | 158,28 | |
| 12601.4221000.126-7 | Aufwend. f. Atemschutzgerätepflege | 215,37 | |
| 12601.4222000 | Erwerb GWG bis 150 € | 2.381,93 | |
| 12601.4261200 | Aufwendungen für Schutzkleidung | 14.739,03 | |
| 12601.4271000 | Aufwend. f.d. Erstellung eines Fw.-Bedarfplanes | 20.000,00 | |
| 12601.4281000 | Aufwendungen für Vorräte | 503,05 | |
| 12601.4318000.126-5 | Zuschuss a.d. Feuerwehrkameradschaftskasse | 225,00 | |
| 21101.4271200 | Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen | 5.440,35 | |
| 21103.4211000 | Unterh. der Grundstücke u. baul. Anlagen | 5.269,77 | |
| 21105.4271200 | Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen | 3.240,00 | |
| 21105.4431010 | Geschäftsaufwendungen für Schulen | 1.524,80 | |
| 21201.4211000 | Unterh. der Grundstücke u. baul. Anlagen | 2.550,26 | |
| 21201.4222000.212-1 | Sachkosten f. Schulsozialarbeit | 875,00 | |
| 21201.4271000.212-1 | Sachkosten f. Schulsozialarbeit | 1.300,00 | |
| 21201.4271000.212-4 | Lehr- u. Unterrichtsmittel (GT-Schule) | 800,00 | |
| 21501.4211000 | Unterh. der Grundstücke u. baul. Anlagen | 1.738,89 | |
| 21501.4221000 | Unterhaltung des bewegl. Vermögens | 4.760,11 | |
| 21501.4222000 | Erwerb GWG bis 150 € | 4.000,00 | |
| 21501.4271200 | Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstaltungen | 900,00 | |
| 21501.4431010 | Geschäftsaufwendungen für Schulen | 7.024,72 | |
| 24101.4211000 241-2 | Unterh. der Wartehäuschen | 2.181,09 | |
| 24301.4452000.243-8 | Zusch. f. Proj. "Region des Lernens" im Nordkreis Osnabr. | 1.156,65 | |
| 24301.4271000.243-5 | Erstattung von Gastschulgeldern | 1.000,00 | |
| 28102.4318000 2811-10 | Ortsratsmittel OT Bramsche-Mitte | | 11.793,16 |
| 28102.4318000 2811-11 | Ortsratsmittel OT Achmer | | 1.444,85 |
| 28102.4318000 2811-12 | Ortsratsmittel OT Pente | | 1.695,05 |
| 28102.4318000 2811-13 | Ortsratsmittel OT Engter | | 4.881,27 |
| 28102.4318000 2811-14 | Ortsratsmittel OT Schleptrup | | 4.918,09 |
| 28102.4318000 2811-15 | Ortsratsmittel OT Kalkriese | | 2.020,64 |
| 28102.4318000 2811-16 | Ortsratsmittel OT Evinghausen | | 458,29 |
| 28102.4318000 2811-17 | Ortsratsmittel OT Epe | | 1.232,41 |
| 28102.4318000 2811-18 | Ortsratsmittel OT Sögel | | 1.868,52 |
| 28102.4318000 2811-19 | Ortsratsmittel OT Hesepe | | 3.840,30 |
| 28102.4318000 2811-20 | Ortsratsmittel OT Ueffeln | | 1.667,40 |
| 28102.4318000 2811-21 | Ortsratsmittel OT Balkum | | 553,70 |
| 28102.4318000 2811-22 | Ortsratsmittel OT Lappenstuhl | | 3.039,95 |
| 36501.4241200 | Aufwend. f. Reinigung u. Sonstiges | 5.496,04 | |
| 42401.4212000 | Unterh. des sonst. unbewegl. Vermög. | 1.400,09 | |
| 42401.4221000 | Unterh. des bewegl. Vermögens | 1.960,88 | |
| 51101.4271000 511-1 | Planungsaufwendungen | 109.192,93 | |
| 51101.4271000 511-2 | Aufwend. f. Wasserrechtsanträge | 7.653,66 | |
| 51199.4261100.5119-1 | Aufwend. f. Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten, Bauverw. | 678,90 | |
| 51199.4261100.5119-3 | Aufwend. f. Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten, Geb-Man. | 580,40 | |
| 51199.4261100.5119-4 | Aufwend. f. Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten, Tiefbau | 994,65 | |
| 51199.4431500.5119-1 | Aufwend. f. Dienstreisen -Bauverwaltung- | 208,20 | |
| 51199.4431500.5119-2 | Aufwend. f. Dienstreisen -Planung u. Umwelt- | 214,58 | |
| 51199.4431500.5119-4 | Aufwend. f. Dienstreisen -Tiefbau- | 314,10 | |
| 55101.4212000 | Unterh. des sonst. unbewegl. Vermög. | 1.587,69 | |
| 54102.4271000.541-1 | Aufwendungen f. Brückenkataster | 27.087,54 | |
| 655101.4212000 | Unterh. des sonst. unbewegl. Vermög. | 23.226,74 | |

| | | | |
|---------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| 55101.4291000 551-1 | Aufnahme v. Bäumen f.d. Baumkataster | 10.000,00 | |
| 56101.4291200 | Entsorg. Altlasten Hansastraße | 58.273,84 | |
| | Summe | 339.571,42 | 39.413,63 |

| | |
|-------------------|-------------------|
| Geamtsumme | 378.985,05 |
|-------------------|-------------------|

Forderungen (KER) und Verbindlichkeiten (KAR) insgesamt aus Finanzwesen CIP 2010

| Produktsachkonto | Bezeichnung | öfl.-rech. Ford. aus Dienstleist. 1511000 | Komm. Steuern u. übr. öffent.- rechtl. Ford. 1591000 | Forderung aus priv.-rechtl. Dienstleist. 1611000 | Übrige priv.- rechtl. Ford. 1691000 |
|------------------|----------------------------------|--|--|--|--|
| 11111.3421000 | Erträge aus Verkauf | | | 166,32 | |
| 11111.3485100 | Erstatt. Pers.-Aufw. ABB | 5003,65 | | | |
| 11111.3562000 | Säumn.-Zuschläge, u. Gebühren | | | | |
| 11111.3562100 | Stundungs- u. Auss.-Zinsen | 10.028,28 | 2.076,00 | | |
| 11115.3412000 | Erträge aus Pachten | | | 2.959,81 | |
| 11116.3411000 | Erträge aus Mieten | | | 31.298,97 | |
| 12201.3311000 | Verwaltungsgebühren | 1.812,11 | | | |
| 12201.3561000 | Bußgelder | 3.235,20 | | | |
| 12202.3311000 | Verwaltungsgebühren | 316,00 | | | |
| 12204.3311120 | Gebühren Kfz-Zulassungsst. | 127,46 | | | |
| 12204.3311130 | Gebühren Kfz-Stillegungen. | 16.381,05 | | | |
| 12205.3144100 | Lst. n.d. Altersteilzeitgesetz | 4.213,80 | | | |
| 12601.3321000 | Benutz.-Gebühren u. ähnl. Geb. | 7.714,09 | | | |
| 21101.3411000 | Erträge aus Mieten | | | 129,00 | |
| 21102.3411000 | Erträge aus Mieten | | | 301,00 | |
| 24301.3561000 | Bußgelder | 3.875,80 | | | |
| 25201.3421000 | Erträge aus Verkauf | | | 9,70 | |
| 27201.3321000 | Benutz.-Gebühren u. ähnl. Geb. | 176,00 | | | |
| 27201.3461100 | Erstattungen | | | 45,50 | |
| 27201.3562000 | Säumn.-Zuschläge, u. Gebühren | 60,90 | | | |
| 31110.3211000 | Kst.-Erstatt. HLU | 50,29 | | | |
| 31110.3215000 | Rückzahlg. Zins- u. Tilg.-Leist. | 2.054,52 | | | |
| 31160.3211120 | Kst-Beitrag Grundsicherung | 234,30 | | | |
| 31540.3414000 | Nutzungsentschädigung | | | 7.503,58 | |
| 34601.3211130 | Erstatt. v. Leistungsempf. Mz. | 1.768,00 | | | |
| 34601.3211140 | Erstatt. v. Leistungsempf. Lz. | 1.468,00 | | | |
| 36101.3211100 | Kostenbeitrag der Eltern | 3.699,95 | | | |
| 36101.3211100 | Pflegegeld in Schulen/Kitas | 1.162,50 | | | |
| 52101.3311000 | Verwaltungsgebühren | 220,00 | | | |
| 53801.2124000*1 | Anschl.-Beiträge -SW- | 13.352,91 | | | |
| 54101.2121000*1 | Erschl.-Beiträge | 6.496,91 | | | |
| 54101.2123000*1 | Ausbaubeiträge | 9.564,79 | | | |
| 54501.3321000 | Benutz.-Gebühren u. ähnl. Entg. | 748,99 | | | |
| 54501.3461100 | Erstattungen | | | 2.195,81 € | |
| 55301.3321110 | Gräber- u. Friedhofsgebühren | 2.834,94 | | | |
| 57301.3321000 | Benutz.-Gebühren u. ähnl. Entg. | 6.554,00 | | | |
| 57309.0610000*1 | Verkauf v. Fahrzeugen | | | | 450,00 |
| 57301.3421000 | Erträge aus Verkauf | | | 85,75 | |
| 57309.3461100 | Erstattungen | | | 324,50 | |
| 61101.3011000 | Grundsteuer A | | 4.230,77 | | |
| 61101.3012000 | Grundsteuer B | | 35.043,42 | | |
| 61101.3013000 | Gewerbesteuer | | 226.098,56 | | |
| 61101.3031000 | Vergnügungssteuer | | 62.185,05 | | |
| 61101.3013000 | Hundesteuer | | 6.654,40 | | |
| 61101.3691000 | Verzinsung v. Steuernachzahlg. | | | 10.478,33 | |
| | | 103.154,44 | 336.288,20 | 55.498,27 | 450,00 |

Summe Finanzwesen CIP

495.390,91 davon investiv*1

29.864,61

Verbindlichkeiten 2010 (KAR)

Anlage 2b

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Verbindlich- keiten aus LuL 2511000 | andere Tranferverbindl.. 2691001 |
|----------------------------------|---|--|---|
| 11108.4431000 | Porto-, Fracht- u. Fernsprechgeb. -zentral- | -2570,40 | |
| 11111.4429900 | Vermischte Aufwend. u. Stornogeb. | 38,16 | |
| 31110.4452100 | Abführung Erstatt. Dritter | 2.104,81 | |
| 31160.4452100 | Abführung Erstatt. Dritter | 234,30 | |
| 31540.4211000 | Unterh. der Grundstücke u. baul. Anl. | 16,98 | |
| 34601.4451100 | Abführung Erstatt. Tabellenwohng. | 3.236,00 | |
| | | 3.059,85 | 0,00 |
| Summe aus Finanzwesen CIP | | 3.059,85 | |

Investive Haushaltsermächtigungen aus 2010 für 2011 (Haushaltseinnahmereste)

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Zuwend. für Investitionen | Beiträge |
|------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|
| 21103.2111300H | Zuwend. v. Land (KP II) | 73.500,00 | |
| 21501.2111300H | Zuwend. v. Land (KP II) | 452.300,00 | |
| 21501.2111200H | Zuwend. v. Kreis | 615.000,00 | |
| 24301.2111300H | Zuwend. v. Land (KP II) | 5.800,00 | |
| 36501.2111000H | Zuwend. v. Land | 293.000,00 | |
| 36501.2111300H | Zuwend. v. Land (KP II) | 119.320,00 | |
| 51103.2111000H | Zuwend. v. Land | 54.124,97 | |
| 54101.2111100H | Zuwend. v. Land (GVFG) | 28.970,00 | |
| 54101.2121000H | Erschl.-Beiträge | | 58.700,00 |
| 54101.2122100H | Ablösebeiträge IG Engter | | 166.789,82 |
| 54101.2122200H | Ablösebeiträge Bpl. 102 | | 18.649,10 |
| 54101.2122300H | Ausbaubeiträge | | 173.555,55 |
| | Summe | 1.642.014,97 | 417.694,47 |

| | |
|--------------------|---------------------|
| Gesamtsumme | 2.059.709,44 |
|--------------------|---------------------|

Forderungen aus Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2010 (Kasseneinnahmereste)

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Zuwend. für Investitionen | Beiträge | Sonstiges |
|------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|---------------|
| 53801.2124000H | Anschlussbeiträge SW | | 13.352,91 | |
| 54101.2121000H | Erschließungsbeiträge | | 6.496,91 | |
| 54101.2123000H | Ausbaubeiträge | | 9.564,76 | |
| 57309.0610000H | Verkauf Fahrzeug | | | 450,00 |
| | Summe | | 29.414,58 | 450,00 |

| | |
|--------------------|------------------|
| Gesamtsumme | 29.864,58 |
|--------------------|------------------|

Investive Haushaltsermächtigungen aus 2010 für 2011 (Haushaltsausgabereste)

Anlage 4

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden | Hochbau-maßnahmen | Tiefbau-maßnahmen | Erwerb v. bewegl. Vermögen | Erwerb v. Finanzvermögen | Aktivierbare Zuwendungen | Sonstige Invest.-Tätigk. |
|------------------------|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 11108.0620000S | Maschinen u. techn. Anlagen | | | | 9.781,75 | | | |
| 11108.0720000S | Betriebs- u. Geschäftsausstattungen | | | | 49.927,81 | | | |
| 11109.0025000S | DV-Software - Lizenzen | | | | 4.687,41 | | | |
| 11109.0025000S 109-10 | Erweiterung eines Geoinformationssystems | | | | 10.000,00 | | | |
| 11109.0720000S | Betriebs- u. Geschäftsausstattungen | | | | 30.373,91 | | | |
| 11115.0048000S 1115-10 | Zuschuss f. Regensammelanlagen | | | | | | 0,00 | |
| 11115.0121000S | Erwerb v. Wohnbaugrundstücken | 45.953,59 | | | | | | |
| 11115.0122000S | Erwerb v. Gewerbegrundstücken | 243.065,43 | | | | | | |
| 11115.0190000S | Erwerb v. sonst. unbebauten Grundstücken | 116.133,89 | | | | | | |
| 11115.0211000S | Erwerb v. Grund u. Boden bei Wohnbauten | 105.000,00 | | | | | | |
| 11116.0212000S 1116-10 | Sanierung städt. Mietwohngebäude | | 0,00 | | | | | |
| 12601.0252000S | Gebäude u. Aufbauten f. Brandschutz | | 4.033,68 | | | | | |
| 12601.0371000S | Bau von Feuerlöscheinrichtungen (Hydranten) | | | 3.123,44 | | | | |
| 12601.0610000S | Fahrzeuge | | | | 36.245,27 | | | |
| 12601.0621000S | Gebäudeautomation | | | | 2.907,60 | | | |
| 12601.0720000S | Betriebs- u. Geschäftsausstattungen | | | | 14.878,45 | | | |
| 12601.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 7.206,96 | | | |
| 21101.0710000S | Betriebsvorrichtungen | | | | 4.891,49 | | | |
| 21101.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 3.462,03 | | | |
| 21102.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 7.194,04 | | | |
| 21103.0232100S 2113-10 | Erweiterung Schule Achmer (Verw.-Trakt) KP II | | 124.398,16 | | | | | |
| 21103.0621000S | Gebäudeautomation | | | | 2.146,79 | | | |
| 21103.0720000S | Betriebs- u. Geschäftsausstattungen | | | | 1.034,15 | | | |
| 21103.0720000S 2113-10 | Erweiterung Schule Achmer (Verw.-Trakt) KP II | | | | 20.000,00 | | | |
| 21103.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 7.234,81 | | | |
| 21104.0232000S | Gebäude, Aufbauten bei Schulen | | 4.411,76 | | | | | |
| 21104.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 5.244,72 | | | |
| 21105.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 511,00 | | | |
| 21106.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 2.609,06 | | | |
| 21107.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 7.048,85 | | | |
| 21201.0232100S 212-12 | Innensanierung Sporthalle Gartenstadt | | 5.432,29 | | | | | |
| 21201.0720000S | Betriebs- u. Geschäftsausstattungen | | | | 574,44 | | | |
| 21201.0720000S 212-16 | Einrichtung für die Mensa | | | | 1.042,48 | | | |
| 21201.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 481,59 | | | |
| 21301.0621000S | Gebäudeautomation | | | | 7.578,85 | | | |
| 21501.0232000S 215-15 | Baukosten Verlagerung Verw.-Trakt/Lehrküche | | 424.373,96 | | | | | |
| 21501.0232100S 215-13 | Bau einer Mensa (KP II) | | 612.405,43 | | | | | |

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden | Hochbau-maßnahmen | Tiefbau-maßnahmen | Erwerb v. bewegl. Vermögen | Erwerb v. Finanzvermögen | Aktivierbare Zuwendungen | Sonstige Invest.-Tätigk. |
|------------------------|--|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 21501.0720000S 215-13 | Einrichtung für die Mensa | | | | 53.837,94 | | | |
| 21501.0750000S 215-10 | Hausmeisterkleingeräte | | | | 1.013,51 | | | |
| 24301.0721000S | Medienausstattung Schulen (KP II) | | | | 13.164,07 | | | |
| 25201.0620000S | Maschinen u. techn. Anlagen | | | | 1.500,00 | | | |
| 27201.0720000S | Betriebs- u. Geschäftsausstattungen | | | | 548,30 | | | |
| 27201.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 2.000,00 | | | |
| 36501.0048000S 365-14 | Zusch. Einricht. Krippe KiGa Im Sande | | | | | | 24.000,00 | |
| 36501.0048000S 365-15 | Zusch. Bau u. Einricht. Krippe KiGa Engler | | | | | | 217.500,00 | |
| 36501.0222000S 365-11 | Ausbau Krippe KiGa Geschw.-Scholl-Str. | | 37.895,83 | | | | | |
| 36501.0222000S 365-16 | Umbaumaßnahm. F. KiGa Pers.-Raum (Geschw.-Scholl-Str.) | | 8.102,05 | | | | | |
| 36501.0222100S 365-13 | Ausbau Krippe KiGa Im Sande (KP II) | | 313.867,27 | | | | | |
| 36501.0621000S | Gebäudeautomation | | | | 2.985,07 | | | |
| 36602.0221100S 3662-11 | Bau von Kinderspielflächen | | | 9.499,69 | | | | |
| 36602.0720000S 3662-10 | Einrichtung von Kinderspielflächen | | | | 2.844,36 | | | |
| 42101.0048000S 421-12 | Zusch. an Vereine f. vereinseigene Anlagen | | | | | | 3.827,06 | |
| 42101.0048000S 421-13 | Zusch. TuS Engler f. "Parkplatz Schützenheide" | | | | | | 7.000,00 | |
| 42101.0048000S 421-14 | Kommunales Sportinvestitionsprogramm | | | | | | 48.863,17 | |
| 42401.0241100S 424-11 | Sanierung Sportplatz Wiederhall | | | 50.371,04 | | | | |
| 42401.0620000S | Maschinen u. techn. Anlagen | | | | 53.403,59 | | | |
| 42401.0710000S 424-15 | Entwässerung Sportplatz Ueffelh | | | | 10.000,00 | | | |
| 42401.0710000S 424-13 | Erneuerung von Zaunanlagen/Ballfangnetze | | | | 17.286,05 | | | |
| 42401.0720000S 424-10 | Anschaffung v. Sportgeräten | | | | 4.716,63 | | | |
| 42403.0242000S 4243-10 | Sanierung TH Pente | | 540,88 | | | | | |
| 42403.0621000S | Gebäudeautomation | | | | 11.000,00 | | | |
| 51101.0111000S 511-12 | Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen Bpl. 99 | | | | | | | 103,28 |
| 51101.0111000S 511-14 | Ausgleichs-/Ersatzmaßn. "Hinter Kellens Gärten" | | | | | | | 23.076,07 |
| 51101.0111000S 511-15 | Ausgleichs-/Ersatzmaßn. "Bpl. 100 Buchenweg" | | | | | | | 1.291,12 |
| 51102.1220000S 5112-1 | Nicht förderb. Aufwend. -Innenstadt- | | | | | 48.025,46 | | |
| 51102.1220000S 5112-2 | Nicht förderb. Aufwend. -SW Altstadt- | | | | | 90.000,00 | | |
| 51102.1662000S 5112-1 | Nicht förderb. Aufwend. -Innenstadt- | | | | | 48.025,46 | | |
| 51103.0350000S 5113-1 | Planungs- u. Erneuerungskosten DE Hesepe | | | 87.813,32 | | | | |
| 54101.0310000S | Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens | 30.897,92 | | | | | | |
| 54101.0350000S 010-02 | Behinderten-/Altersgerechte Umbaumaßn. | | | 20.000,00 | | | | |
| 54101.0350000S 010-04 | Penter Weg, Verbesserung der Entwässerung | | | 5.971,27 | | | | |
| 54101.0350000S 010-06 | Querungshilfe Hemker Str. | | | 13.856,91 | | | | |
| 54101.0350000S 010-1 | Brandenburger Str., Endausbau 1. u. 2. BA | | | 1.399,88 | | | | |
| 54101.0350000S 010-10 | Oderstraße, Endausbau | | | 102.611,13 | | | | |
| 54101.0350000S 010-14 | Lessingstr., Erneuerung NKAG | | | 224.670,00 | | | | |
| 54101.0350000S 010-15 | Goethestraße, 95 m, Erneuerung, NKAG | | | 75.000,00 | | | | |
| 54101.0350000S 010-16 | Verläng. Alter Postweg (Auf dem Thören), Baustr. | | | 4.407,15 | | | | |

| Produktsachkonto | Bezeichnung | Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden | Hochbau-maßnahmen | Tiefbau-maßnahmen | Erwerb v. bewegl. Vermögen | Erwerb v. Finanzvermögen | Aktivierbare Zuwendungen | Sonstige Invest.-Tätigk. |
|------------------------|---|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 54101.0350000S 011-01 | Sanierung "Am Kanal", IG Achmer | | | 10.484,47 | | | | |
| 54101.0350000S 011-02 | Grünegräser Weg, Erstausbau | | | 25.790,15 | | | | |
| 54101.0350000S 012-02 | Am Mittellandkanal, San. Entwässerung | | | 10.000,00 | | | | |
| 54101.0350000S 013-02 | Bpl. 109, Kapshügel II, 1. BA. Teil-Erdausbau | | | 52.511,45 | | | | |
| 54101.0350000S 013-03 | Bpl. 109, Kapshügel II, 2. BA. Teil-Erstausbau | | | 16.075,49 | | | | |
| 54101.0350000S 013-04 | Kapshügel 2. BA, Ebbinghausenstr., Ausb. | | | 4.192,26 | | | | |
| 54101.0350000S 013-07 | Karolinenstraße -Erdausbau- | | | 17.790,88 | | | | |
| 54101.0350000S 013-11 | Bpl. 143 "südl. Bramscher Allee", Erstausb. | | | 35.000,00 | | | | |
| 54101.0350000S 014-02 | Bpl. 127 "Westl. im Mühlenbrock", Erweit., Erstausb. | | | 50.000,00 | | | | |
| 54101.0350000S 015-01 | Bpl. 119 "Zu den Dieven", Erstausb. | | | 25.000,00 | | | | |
| 54101.0350000S 017-01 | Blauer Esch, Stichstraßen | | | 4.691,12 | | | | |
| 54101.0350000S 017-02 | Weg zw. Realschule u. Gymnasium | | | 35.000,00 | | | | |
| 54101.0350000S 018-01 | anteilige Ausbautst., Bahnüberg. Sög. Bahnhofstr. | | | 17.600,00 | | | | |
| 54101.0350000S 022-01 | PI/Baukosten Radweg Engter-Lappenstuhl | | | 48.769,06 | | | | |
| 54101.0350000S 022-04 | An der Twistmark, Erdausb. | | | 72.275,64 | | | | |
| 54101.0350000S 541-10 | Herst. v. Straßenabläufen, Überfahrten u.a. | | | 10.000,00 | | | | |
| 54101.0350000S 541-13 | Stadtanteil f. Maßn. an Kreis-, Landes- u. Bundesstr. | | | 10.000,00 | | | | |
| 54101.0350100S 541-11 | Kostenbeteilig. bei Stadtwerken f. Gehwege | | | 10.000,00 | | | | |
| 54101.0390000S 541-12 | Erweiterung des Breitbandkabelnetzes | | | 50.000,00 | | | | |
| 54102.0320000S 5412-11 | Sanierung Brücke Tuchmachermuseum | | | 17.369,62 | | | | |
| 54102.0320000S 5412-12 | Sanierung Durchlass Campemoorweg | | | 11.511,25 | | | | |
| 54501.0360000S 545-10 | Ausbau des Straßenbeleuchtungsnetzes | | | 38.990,78 | | | | |
| 54601.0351000S 546-11 | Pflastersanierung Marktplatz | | | 21.517,44 | | | | |
| 54601.0351000S 546-12 | Parkplatz Ladestraße | | | 25.000,00 | | | | |
| 55101.0111000S 551-11 | Grünzug Pastorskamp | | | | | | | 454,87 |
| 55101.0620000S | Maschinen u. techn. Anlagen | | | | 15.276,41 | | | |
| 55201.0190000S | sonstige unbebaute Grundstücke | 1.906,75 | | | | | | |
| 55201.0370000S 552-10 | Baukosten Hase-Stadtdurchg./Hasesee | | | 415.313,59 | | | | |
| 55201.0370000S 552-11 | Umlegung Wasserlauf in Ueffeln bei Grünzmänn | | | 15.000,00 | | | | |
| 55301.0381100S 553-10 | Erweiterung Friedhof Achmer | | | 10.000,00 | | | | |
| 57302.0621000S | Gebäudeautomation | | | | 689,06 | | | |
| 57309.0610000S | Fahrzeuge | | | | 24.210,47 | | | |
| 57309.0750000S | Sammelposten f. bewegl. Vermögen 150-1.000 € | | | | 995,44 | | | |
| | Summe | 542.957,58 | 1.535.461,31 | 1.658.607,03 | 452.534,36 | 186.050,92 | 301.190,23 | 24.925,34 |

| | |
|--------------------|---------------------|
| Gesamtsumme | 4.701.726,77 |
|--------------------|---------------------|

Bilanzen 2010 mit Zugängen und Abgängen in 2010

Anlage 5

Stand: 04.07.2012

Anfangsbilanz

| Aktiva | 01.01.2010 | Zugänge | Abgänge/Afa | 31.12.2010 | +/- |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | | Euro | | | |
| 1. Immaterielles Vermögen | 3.323.928,85 | 793.190,67 | 247.637,74 | 3.869.481,78 | 545.552,93 |
| 1.1 Konzessionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Lizenzen | 347.759,08 | 75.975,34 | 57.473,78 | 366.260,64 | 18.501,56 |
| 1.3 Ähnliche Rechte | 577,47 | 0,00 | 0,00 | 577,47 | 0,00 |
| 1.4 Geleist. Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 2.975.592,30 | 717.215,33 | 190.163,96 | 3.502.643,67 | 527.051,37 |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sachvermögen | 134.613.827,17 | 7.107.846,96 | 4.414.917,94 | 137.306.756,19 | 2.692.929,02 |
| 2.1 unbebaute Grundstücke | 11.475.556,79 | 302.774,77 | 486.956,14 | 11.291.375,42 | -184.181,37 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke | 58.879.430,82 | 3.557.353,29 | 696.318,25 | 61.740.465,86 | 2.861.035,04 |
| 2.3 Infrastruktur | 58.157.870,45 | 1.193.462,73 | 1.614.017,95 | 57.737.315,23 | -420.555,22 |
| 2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 37.592,54 | 0,00 | 1.878,70 | 35.713,84 | -1.878,70 |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 227.625,04 | 0,00 | 0,00 | 227.625,04 | 0,00 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen: Fahrzeuge | 1.462.112,79 | 89.162,34 | 138.294,79 | 1.412.980,34 | -49.132,45 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere | 1.860.236,59 | 696.043,31 | 368.138,12 | 2.188.141,78 | 327.905,19 |
| 2.8 Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.513.402,15 | 1.269.050,52 | 1.109.313,99 | 2.673.138,68 | 159.736,53 |
| 3. Finanzvermögen | 16.792.456,90 | 716.939,26 | 363.119,47 | 17.146.276,69 | 353.819,79 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 5.711.176,61 | 0,00 | 0,00 | 5.711.176,61 | 0,00 |
| 3.2 Beteiligungen | 14.089,04 | 0,00 | 0,00 | 14.089,04 | 0,00 |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung | 5.344.123,29 | 0,00 | 0,00 | 5.344.123,29 | 0,00 |
| 3.4 Ausleihungen | 511,30 | 0,00 | 511,30 | 0,00 | -511,30 |
| 3.5 Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.073.354,43 | 24.070,24 | 0,00 | 1.097.424,67 | 24.070,24 |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 11.122,08 | 0,00 | 5.690,22 | 5.431,86 | -5.690,22 |
| 3.8 Privatrechtliche Forderungen | 255.349,39 | 135.486,89 | 0,00 | 390.836,28 | 135.486,89 |
| 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände | 4.382.730,76 | 557.382,13 | 356.917,95 | 4.583.194,94 | 200.464,18 |
| 4. Liquide Mittel | -77.008,62 | 396.767,52 | 0,00 | 319.758,90 | 396.767,52 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 221.526,40 | 0,00 | 221.526,40 | 221.526,40 |
| Bilanzsumme | 154.653.204,30 | 9.236.270,81 | 5.025.675,15 | 158.863.799,96 | 4.210.595,66 |

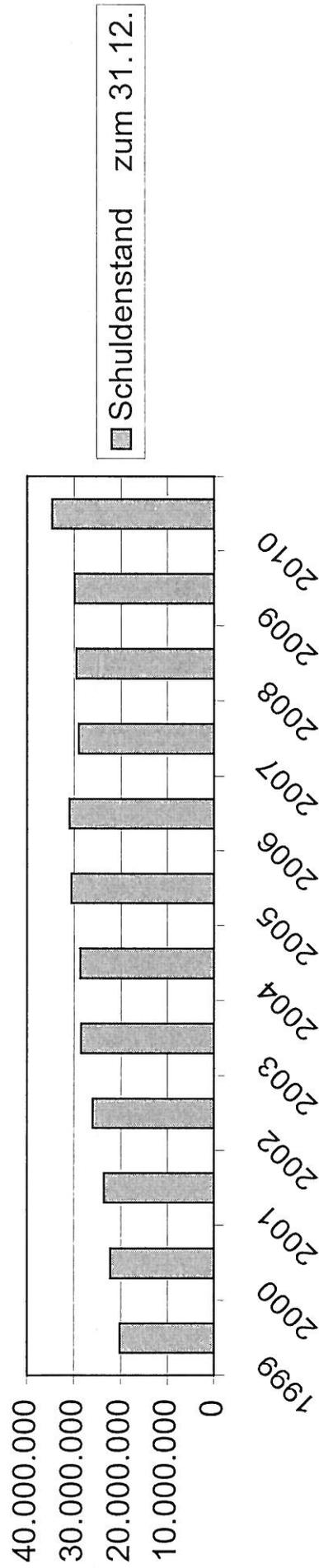
| Passiva | | 01.01.2010 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2010 | +/- |
|---|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. Nettoposition | | 109.263.425,80 | 1.459.174,63 | 2.554.577,03 | 108.168.023,40 | -1.095.402,40 |
| 1.1 Basis-Reinvermögen | | 65.943.257,66 | -2.668.737,02 | -2.668.737,02 | 65.943.257,66 | 0,00 |
| 1.1.1 Reinvermögen | | 65.943.257,66 | -2.668.737,02 | -2.668.737,02 | 65.943.257,66 | 0,00 |
| 1.2 Rücklagen | | 0,00 | 2.182.541,10 | 0,00 | 2.182.541,10 | 2.182.541,10 |
| 1.3 Jahresergebnis | | 2.182.541,10 | -941.151,10 | 2.182.541,10 | -941.151,10 | -3.123.692,20 |
| 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 Jahresüberschuss oder -Fehlbetrag | | 2.182.541,10 | -941.151,10 | 2.182.541,10 | -941.151,10 | -3.123.692,20 |
| 1.4 Sonderposten | | 41.137.627,04 | 2.886.521,65 | 3.040.772,95 | 40.983.375,74 | -154.251,30 |
| 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | | 30.026.052,21 | 859.622,70 | 1.439.064,27 | 29.446.610,64 | -579.441,57 |
| 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte | | 7.184.121,14 | 618.543,40 | 553.225,78 | 7.249.438,76 | 65.317,62 |
| 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | | 3.647.189,25 | 1.408.355,55 | 1.033.307,05 | 4.022.237,75 | 375.048,50 |
| 1.4.6 Sonstige Sonderposten | | 280.264,44 | 0,00 | 15.175,85 | 265.088,59 | -15.175,85 |
| | | | | | | |
| 2. Schulden | | 31.989.768,55 | 7.530.778,29 | 2.210.415,21 | 37.310.131,63 | 5.320.363,08 |
| 2.1 Geldschulden | | 30.199.650,32 | 6.500.000,00 | 1.903.972,90 | 34.795.677,42 | 4.596.027,10 |
| 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | 29.928.645,19 | 6.500.000,00 | 1.746.931,65 | 34.681.713,54 | 4.753.068,35 |
| 2.1.3 Liquiditätskredite | | 271.005,13 | 0,00 | 157.041,25 | 113.963,88 | -157.041,25 |
| 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 170.358,26 | 655.206,79 | 0,00 | 825.565,05 | 655.206,79 |
| 2.4 Transferverbindlichkeiten | | 1.265.756,71 | 428,81 | 51.246,79 | 1.214.938,73 | -50.817,98 |
| 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | | 1.260.030,51 | 0,00 | 51.246,79 | 1.208.783,72 | -51.246,79 |
| 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten | | 5.726,20 | 428,81 | 0,00 | 6.155,01 | 428,81 |
| 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | | 354.003,26 | 375.142,69 | 255.195,52 | 473.950,43 | 119.947,17 |
| 2.5.1 Durchlaufende Posten | | 940,02 | 0,00 | 0,00 | 940,02 | 0,00 |
| 2.5.1 Verwahr, jahresübergreifende Buchungen | | 255.225,52 | 0,00 | 255.195,52 | 30,00 | -255.195,52 |
| 2.5.3 Empfangene Anzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten | | 97.837,72 | 375.142,69 | 0,00 | 472.980,41 | 375.142,69 |
| | | | | | | |
| 3. Rückstellungen | | 13.400.009,95 | 246.167,89 | 260.682,91 | 13.385.494,93 | -14.515,02 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnl. Verpflichtungen | | 12.457.601,00 | 241.565,00 | 0,00 | 12.699.166,00 | 241.565,00 |
| 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnl. Maßnahmen | | 749.460,92 | 2.644,00 | 129.175,00 | 622.929,92 | -126.531,00 |
| 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | | 104.630,04 | 0,00 | 104.630,04 | 0,00 | -104.630,04 |
| 3.8 Andere Rückstellungen | | 88.317,99 | 1.958,89 | 26.877,87 | 63.399,01 | -24.918,98 |
| | | | | | | |
| 4. Passive Rechnungsabgrenzung | | 0,00 | 150,00 | 0,00 | 150,00 | 150,00 |
| Bilanzsumme | | 154.653.204,30 | 9.236.270,81 | 5.025.675,15 | 158.863.799,96 | 4.210.595,66 |

Entwicklung des Schuldenstandes -Ist-Beträge- per 31.12. - in EUR -

| | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Schuldenstand zum 01.01. | 19.711.322 | 20.229.772 | 22.203.879 | 23.585.641 | 26.010.097 | 28.509.766 | 28.685.923 | 30.594.664 | 30.950.887 | 28.983.974 | 29.489.618 | 29.928.647 |
| Netto-Neuerschuldung | 518.450 | 1.974.107 | 1.381.762 | 2.424.456 | 2.499.669 | 176.157 | 1.908.741 | 356.223 | -1.966.913 | 505.644 | 439.029 | 4.753.068 |
| Schuldenstand zum 31.12. | 20.229.772 | 22.203.879 | 23.585.641 | 26.010.097 | 28.509.766 | 28.685.923 | 30.594.664 | 30.950.887 | 28.983.974 | 29.489.618 | 29.928.647 | 34.681.715 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kredit-Zinsausg. in % zu Schulden | 1.021.062 | 1.173.408 | 1.142.234 | 1.404.508 | 1.353.740 | 1.391.185 | 1.391.225 | 1.376.396 | 1.412.070 | 1.368.320 | 1.331.097 | 1.447.618 |
| | 5,0% | 5,3% | 4,8% | 5,4% | 4,7% | 4,8% | 4,5% | 4,4% | 4,9% | 4,6% | 4,4% | 4,2% |

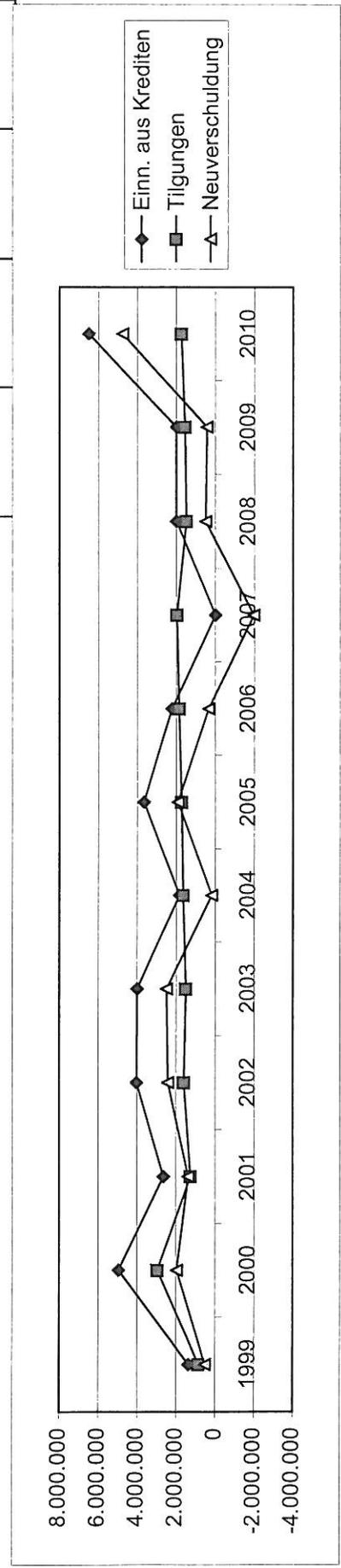
Schuldenstand zum 31.12.



Entwicklung der Neu-Verschuldung - Ist-Beträge - (in EUR) u. der Ausgaben für investive Maßnahmen

Stand: 31.12.2010

| | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| Einn. aus Krediten | 1.370.262 | 4.937.382 | 2.654.116 | 4.032.830 | 4.000.000 | 1.825.052 | 3.643.000 | 2.219.214 | 0 | 2.000.000 | 2.000.000 | 6.500.000 |
| Tilgungen | 851.812 | 2.963.275 | 1.272.354 | 1.608.374 | 1.500.331 | 1.648.895 | 1.734.259 | 1.862.991 | 1.966.913 | 1.494.356 | 1.560.971 | 1.746.932 |
| Neuverschuldung | 518.450 | 1.974.107 | 1.381.762 | 2.424.456 | 2.499.669 | 176.157 | 1.908.741 | 356.223 | -1.966.913 | 505.644 | 439.029 | 4.753.068 |



mit KP II
Ist

| | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
|------------------------------------|----------------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|------------------|---------------|-----------|
| Ausg. f. investive Maßn. u. Zusch. | 8.270.047 | 5.470.345 | 7.886.852 | 8.862.338 | 6.974.615 | 5.226.900 | 5.286.631 | 6.724.251 | 6.850.766 | 7.363.562 | 6.599.183 | 7.157.613 |
| echte Inv.-Rate | 142.364 | 0 | 0 | 74.016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.569.097 | 1.053.675 | 23.373 | 0 |

