

 **Entwurf des Jahresabschlusses 2010**





<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite:</b>
<b>1 Ergebnisrechnung</b>	1
<b>2 Finanzrechnung</b>	3
<b>3 Teilrechnungen</b>	
3.1 Teilergebnisrechnungen	5
3.2 Teilfinanzrechnungen Teil A und Teil B	17
<b>4 Bilanz zum 31.12.2010</b>	65
<b>5 Anhang</b>	
5.1 Anhang zur Bilanz	67
5.1.1 Anlagevermögen	67
5.1.2 Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung	70
5.1.3 Sonderposten	71
5.1.4 Rückstellungen	71
5.1.5 Verbindlichkeiten	76
5.1.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	77
5.2 Anhang zur Ergebnisrechnung	77
5.3 Anhang zur Finanzrechnung	78
5.4 Angaben zu Haftungsverhältnissen	79
5.5 Angaben zu Sachverhalten, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben	80
5.6 Angaben zu Finanzinstrumenten des Geld- und Kreditmarktes	81
5.7 Angaben zu vom Kreis Unna treuhänderisch verwalteten Vermögen	82
5.8 Mitgliedschaften in Verbänden	82
5.9 Angaben zu Ermächtigungsübertragungen	83
5.10 Darstellung der Ergebnisverwendung	83
5.11 Anlagenspiegel	84
5.12 Forderungsspiegel	85
5.13 Verbindlichkeitspiegel	86
<b>6 Lagebericht</b>	
6.1 Allgemeines	87
6.1.1 Nachtragssatzung	87
6.1.2 Umsetzung des AG SGB II NRW (Wohngeldentlastung)	88
6.2 Vermögenslage	89
6.3 Schuldenlage	90
6.4 Ertragslage	92
6.5 Aufwandslage	98
6.6 Finanzlage	106
6.7 Ergebnisüberblick sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	107
6.7.1 Budgetverschiebung / Budgetüberschreitung	111
6.8 Kennzahlen	112
6.9 Chancen und Risiken / Künftige Entwicklung	117
6.10 Anlage zum Lagebericht nach § 95 Abs. 2 GO	121



# Kreis Unna

## Ergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	893.399,04	588.000,00	17.738.634,09	17.150.634,09
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	274.510.303,09	289.160.893,84	275.011.773,43	-14.149.120,41
003	Sonstige Transfererträge	6.575.977,04	5.843.000,00	3.227.561,66	-2.615.438,34
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.752.404,28	30.441.145,00	30.463.878,29	22.733,29
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.645.275,58	2.572.350,00	2.537.803,20	-34.546,80
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.524.572,78	29.848.682,05	28.237.685,69	-1.610.996,36
007	Sonstige ordentliche Erträge	8.540.647,65	4.155.224,84	7.402.252,05	3.247.027,21
008	Aktivierete Eigenleistungen	359.509,76	0,00	366.861,00	366.861,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>353.802.089,22</b>	<b>362.609.295,73</b>	<b>364.986.449,41</b>	<b>2.377.153,68</b>
011	Personalaufwendungen	-46.576.659,65	-46.262.021,00	-47.456.852,38	-1.194.831,38
012	Versorgungsaufwendungen	-4.778.851,39	-6.467.503,00	-3.903.634,42	2.563.868,58
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.115.650,55	-22.098.044,22	-21.654.074,37	443.969,85
014	Bilanzielle Abschreibungen	-6.906.532,60	-6.458.041,02	-6.717.244,47	-259.203,45
015	Transferaufwendungen	-152.681.667,44	-154.390.980,09	-154.537.634,40	-146.654,31
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.315.404,40	-133.090.974,14	-129.637.302,97	3.453.671,17
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-351.374.766,03</b>	<b>-368.767.563,47</b>	<b>-363.906.743,01</b>	<b>4.860.820,46</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>2.427.323,19</b>	<b>-6.158.267,74</b>	<b>1.079.706,40</b>	<b>7.237.974,14</b>
019	Finanzerträge	2.839.193,56	3.758.200,00	3.597.225,84	-160.974,16
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.435.081,50	-4.034.190,00	-3.568.482,38	465.707,62
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.595.887,94</b>	<b>-275.990,00</b>	<b>28.743,46</b>	<b>304.733,46</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>831.435,25</b>	<b>-6.434.257,74</b>	<b>1.108.449,86</b>	<b>7.542.707,60</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>831.435,25</b>	<b>-6.434.257,74</b>	<b>1.108.449,86</b>	<b>7.542.707,60</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>831.435,25</b>	<b>-6.434.257,74</b>	<b>1.108.449,86</b>	<b>7.542.707,60</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	9.633.788,31	11.123.494,00	11.219.563,17	96.069,17
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-9.633.788,31	-11.123.494,00	-11.219.563,17	-96.069,17
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>831.435,25</b>	<b>-6.434.257,74</b>	<b>1.108.449,86</b>	<b>7.542.707,60</b>



# Kreis Unna

## Finanzrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	899.947,56	588.000,00	17.741.966,52	17.153.966,52
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.341.890,09	285.485.749,80	269.541.941,97	-15.943.807,83
03	Sonstige Transfereinzahlungen	2.955.328,93	5.563.000,00	2.240.728,00	-3.322.272,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.523.026,06	30.420.185,00	30.074.565,12	-345.619,88
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.325.372,11	2.572.350,00	2.445.952,43	-126.397,57
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.638.136,70	30.188.552,05	27.680.376,59	-2.508.175,46
07	Sonstige Einzahlungen	4.871.033,74	4.218.124,84	5.451.252,40	1.233.127,56
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.871.821,17	3.303.300,00	3.146.416,97	-156.883,03
<b>09</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>346.426.556,36</b>	<b>362.339.261,69</b>	<b>358.323.200,00</b>	<b>-4.016.061,69</b>
10	Personalauszahlungen	-43.413.089,48	-43.843.497,00	-43.737.004,65	106.492,35
11	Versorgungsauszahlungen	-4.581.342,22	-4.974.500,00	-5.659.974,63	-685.474,63
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.968.958,89	-22.043.044,22	-19.433.673,18	2.609.371,04
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.766.522,43	-4.065.890,00	-3.719.614,74	346.275,26
14	Transferauszahlungen	-149.199.145,91	-154.320.980,09	-151.547.941,41	2.773.038,68
15	Sonstige Auszahlungen	-118.621.743,53	-126.577.520,34	-122.707.768,59	3.869.751,75
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-339.550.802,46</b>	<b>-355.825.431,65</b>	<b>-346.805.977,20</b>	<b>9.019.454,45</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)</b>	<b>6.875.753,90</b>	<b>6.513.830,04</b>	<b>11.517.222,80</b>	<b>5.003.392,76</b>
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.426.016,28	6.074.914,00	5.399.611,91	-675.302,09
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	190.661,46	39.000,00	52.029,05	13.029,05
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	800.873,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	873,00	0,00	-873,00	-873,00
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.418.423,74</b>	<b>6.113.914,00</b>	<b>5.450.767,96</b>	<b>-663.146,04</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.589.044,85	-5.080.432,97	-2.619.782,08	2.460.650,89
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.921.555,65	-13.943.650,20	-8.036.881,07	5.906.769,13
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.987.943,60	-7.143.265,33	-2.230.773,32	4.912.492,01
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.659.722,81	-717.000,00	-200.852,56	516.147,44
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	-2.037.292,00	-2.037.292,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-395.366,38	-676.513,56	-613.928,98	62.584,58
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.553.633,29</b>	<b>-27.560.862,06</b>	<b>-15.739.510,01</b>	<b>11.821.352,05</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-9.135.209,55</b>	<b>-21.446.948,06</b>	<b>-10.288.742,05</b>	<b>11.158.206,01</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-2.259.455,65</b>	<b>-14.933.118,02</b>	<b>1.228.480,75</b>	<b>16.161.598,77</b>

# Kreis Unna

## Finanzrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	22.133,82	2.921.741,00	23.113,90	-2.898.627,10
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	81.500.000,00	0,00	429.000.000,00	429.000.000,00
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.039.995,06	-3.506.830,00	-3.439.369,44	67.460,56
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-102.554.610,34	0,00	-426.000.000,00	-426.000.000,00
<b>37</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-24.072.471,58</b>	<b>-585.089,00</b>	<b>-416.255,54</b>	<b>168.833,46</b>
<b>38</b>	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-26.331.927,23</b>	<b>-15.518.207,02</b>	<b>812.225,21</b>	<b>16.330.432,23</b>
<b>39</b>	<b>Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>	<b>26.116.793,71</b>	<b>-587.934.110,68</b>	<b>472.470,35</b>	<b>588.406.581,03</b>
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	687.603,87	0,00	-867.917,98	-867.917,98
<b>41</b>	<b>Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>472.470,35</b>	<b>-603.452.317,70</b>	<b>416.777,58</b>	<b>603.869.095,28</b>
42	zzgl. SPM-Konto	5.955,32	0,00	0,00	0,00
<b>43</b>	<b>Gesamtbestand lt. Bilanz</b>	<b>478.425,67</b>	<b>-603.452.317,70</b>	<b>416.777,58</b>	<b>603.869.095,28</b>

# **TEILRECHNUNGEN**



### 3.1 Teilergebnisrechnungen

.....

#### Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	893.399,04	588.000,00	17.738.634,09	17.150.634,09
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	258.445.724,13	273.751.063,00	257.320.939,37	-16.430.123,63
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.650,77	88.180,00	79.469,82	-8.710,18
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	415.742,09	397.400,00	460.061,15	62.661,15
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.678.317,57	6.040.328,05	5.410.046,48	-630.281,57
007	Sonstige ordentliche Erträge	4.078.025,07	519.514,84	3.245.339,32	2.725.824,48
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>269.581.858,67</b>	<b>281.384.485,89</b>	<b>284.254.490,23</b>	<b>2.870.004,34</b>
011	Personalaufwendungen	-10.837.132,20	-10.891.078,00	-11.835.607,06	-944.529,06
012	Versorgungsaufwendungen	-1.549.646,95	-2.763.807,00	-1.916.476,21	847.330,79
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.287.440,66	-8.711.200,02	-8.625.168,11	86.031,91
014	Bilanzielle Abschreibungen	-1.274.652,65	-1.239.147,00	-1.253.467,63	-14.320,63
015	Transferaufwendungen	-80.849.314,30	-78.507.063,00	-78.482.901,32	24.161,68
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.658.601,61	-14.447.695,69	-13.636.042,32	811.653,37
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-114.456.788,37</b>	<b>-116.559.990,71</b>	<b>-115.749.662,65</b>	<b>810.328,06</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>155.125.070,30</b>	<b>164.824.495,18</b>	<b>168.504.827,58</b>	<b>3.680.332,40</b>
019	Finanzerträge	2.403.393,88	3.303.300,00	3.142.562,47	-160.737,53
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.415.127,43	-4.025.390,00	-3.544.611,22	480.778,78
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-2.011.733,55</b>	<b>-722.090,00</b>	<b>-402.048,75</b>	<b>320.041,25</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>153.113.336,75</b>	<b>164.102.405,18</b>	<b>168.102.778,83</b>	<b>4.000.373,65</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>153.113.336,75</b>	<b>164.102.405,18</b>	<b>168.102.778,83</b>	<b>4.000.373,65</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>153.113.336,75</b>	<b>164.102.405,18</b>	<b>168.102.778,83</b>	<b>4.000.373,65</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	9.633.378,06	11.121.994,00	11.218.966,65	96.972,65
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-1.198.457,55	-1.543.027,00	-1.541.165,05	1.861,95
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>161.548.257,26</b>	<b>173.681.372,18</b>	<b>177.780.580,43</b>	<b>4.099.208,25</b>

## 32 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

### Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.266,01	115.634,00	103.288,82	-12.345,18
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.675.218,10	1.588.600,00	1.897.193,05	308.593,05
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.610,10	3.610,10
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.557.351,51	1.563.500,00	1.539.148,26	-24.351,74
007	Sonstige ordentliche Erträge	46.727,67	32.400,00	25.108,75	-7.291,25
008	Aktivierete Eigenleistungen	112.672,83	0,00	33.033,00	33.033,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.510.236,12</b>	<b>3.300.134,00</b>	<b>3.601.381,98</b>	<b>301.247,98</b>
011	Personalaufwendungen	-3.253.483,87	-3.111.900,00	-3.274.274,50	-162.374,50
012	Versorgungsaufwendungen	-670.696,50	-787.416,00	-409.816,03	377.599,97
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.332.587,37	-1.391.420,00	-1.365.224,21	26.195,79
014	Bilanzielle Abschreibungen	-148.004,01	-186.082,00	-288.594,65	-102.512,65
015	Transferaufwendungen	-4.850,00	-4.820,00	-4.100,00	720,00
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-364.199,86	-433.592,00	-315.911,12	117.680,88
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-5.773.821,61</b>	<b>-5.915.230,00</b>	<b>-5.657.920,51</b>	<b>257.309,49</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>-2.263.585,49</b>	<b>-2.615.096,00</b>	<b>-2.056.538,53</b>	<b>558.557,47</b>
019	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>-2.263.585,49</b>	<b>-2.615.096,00</b>	<b>-2.056.538,53</b>	<b>558.557,47</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>-2.263.585,49</b>	<b>-2.615.096,00</b>	<b>-2.056.538,53</b>	<b>558.557,47</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.263.585,49</b>	<b>-2.615.096,00</b>	<b>-2.056.538,53</b>	<b>558.557,47</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-306.296,42	-437.036,00	-417.052,25	19.983,75
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>-2.569.881,91</b>	<b>-3.052.132,00</b>	<b>-2.473.590,78</b>	<b>578.541,22</b>

' \* '!`GhfUEYbj Yf\_Yl f

""HY]Yf[ YVb]gfYW bi b[

Rechnungsjahr 2010

Dcg"	6 YnY]W bi b[	9f[ YVb]g &\$-\$	5 bgUm &\$%\$	9f[ YVb]g &\$%\$	J Yf[ `Y]W 5 bgUm# 9f[ YVb]g
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	200,00	200,00
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.200.508,33	5.139.400,00	4.939.484,76	-199.915,24
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.530,70	4.500,00	3.844,20	-655,80
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.821,73	55.000,00	67.763,58	12.763,58
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.365.853,81	3.190.267,00	3.458.050,38	267.783,38
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>\$%\$</b>	<b>CfXYbh]W Y'9ff}[ Y</b>	<b>, "(\$"+%(\$)+</b>	<b>, " , - "%+&amp;\$</b>	<b>, " * - " ( &amp;\$ &amp;</b>	<b>, \$"%+&amp; &amp;</b>
011	Personalaufwendungen	-3.419.635,25	-3.583.204,00	-3.521.874,30	61.329,70
012	Versorgungsaufwendungen	-383.892,13	-471.254,00	-246.103,75	225.150,25
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.761,67	-62.600,00	-50.792,07	11.807,93
014	Bilanzielle Abschreibungen	-64.599,55	-65.275,00	-77.070,72	-11.795,72
015	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-781.211,78	-758.389,46	-542.782,25	215.607,21
<b>\$%+</b>	<b>CfXYbh]W Y'5 i Zk YbXi b[ Yb</b>	<b>!( "+&amp;\$"%\$2 ,</b>	<b>!( " (\$"+&amp;\$&amp; *</b>	<b>!( (" , " &amp; &amp;-</b>	<b>)\$&amp;\$- - Z +</b>
<b>\$%</b>	<b>9f[ YVb]g'XYf`Uf ZfbXYb`JYfk Uhi b[ gh] h[ _Y]h</b>	<b>' " ' , " "% Z%</b>	<b>' "( , "( ( ( &amp; (</b>	<b>( "\$' \$"+% &amp; ' ) , &amp;"&amp;+&amp; &amp;-</b>	
019	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>\$&amp;%</b>	<b>: ]bUbnYf[ YVb]g</b>	<b>\$&amp;\$</b>	<b>\$&amp;\$</b>	<b>\$&amp;\$</b>	<b>\$&amp;\$</b>
<b>\$&amp;&amp;</b>	<b>CfXYbh]W Yg'&gt;U fYgYf[ YVb]g</b>	<b>' " ' , " "% Z%</b>	<b>' "( , "( ( ( &amp; (</b>	<b>( "\$' \$"+% &amp; ' ) , &amp;"&amp;+&amp; &amp;-</b>	
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>\$&amp;)</b>	<b>5 i £YfcfXYbh]W Yg'9f[ YVb]g</b>	<b>\$&amp;\$</b>	<b>\$&amp;\$</b>	<b>\$&amp;\$</b>	<b>\$&amp;\$</b>
<b>\$&amp;*</b>	<b>&gt;U fYgYf[ YVb]g'fl `NY]Yb`\$&amp;&amp;i bX`\$&amp;) £</b>	<b>' " ' , " "% Z%</b>	<b>' "( , "( ( ( &amp; (</b>	<b>( "\$' \$"+% &amp; ' ) , &amp;"&amp;+&amp; &amp;-</b>	
<b>&amp;*\$</b>	<b>9f[ YVb]g'j cf'6 Yf`W.g]W h[ i b[ `XYf`=@</b>	<b>' " ' , " "% Z%</b>	<b>' "( , "( ( ( &amp; (</b>	<b>( "\$' \$"+% &amp; ' ) , &amp;"&amp;+&amp; &amp;-</b>	
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-658.612,27	-845.384,00	-801.001,63	44.382,37
<b>&amp;- \$</b>	<b>9f[ YVb]g'fl `NY]Yb`&amp;`\$Z&amp;+&amp;'i bX`&amp;, \$£</b>	<b>' " &amp;, \$"\$%&amp; &amp;</b>	<b>&amp;" \$' "\$* \$&amp; (</b>	<b>' " &amp;- "+% &amp;\$</b>	<b>* &amp;*" )+Z *</b>

## 40 - Schulen und Bildung

### Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.820.626,74	3.560.905,00	3.734.817,37	173.912,37
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.756,41	5.600,00	4.937,25	-662,75
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.585,91	0,00	990,26	990,26
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.256,73	353.009,00	375.991,10	22.982,10
007	Sonstige ordentliche Erträge	38.424,50	13.339,00	49.949,17	36.610,17
008	Aktivierete Eigenleistungen	114.968,05	0,00	196.891,00	196.891,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>5.207.618,34</b>	<b>3.932.853,00</b>	<b>4.363.576,15</b>	<b>430.723,15</b>
011	Personalaufwendungen	-3.399.417,41	-3.492.654,00	-3.457.044,93	35.609,07
012	Versorgungsaufwendungen	-126.240,36	-142.357,00	-78.729,63	63.627,37
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.669.453,40	-3.063.304,00	-2.746.086,85	317.217,15
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.395.039,34	-2.092.964,00	-2.185.397,70	-92.433,70
015	Transferaufwendungen	-26.962,28	-185.000,00	-165.871,14	19.128,86
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.836.522,32	-1.295.432,93	-1.145.073,76	150.359,17
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-10.453.635,11</b>	<b>-10.271.711,93</b>	<b>-9.778.204,01</b>	<b>493.507,92</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>-5.246.016,77</b>	<b>-6.338.858,93</b>	<b>-5.414.627,86</b>	<b>924.231,07</b>
019	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>-5.246.016,77</b>	<b>-6.338.858,93</b>	<b>-5.414.627,86</b>	<b>924.231,07</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>-5.246.016,77</b>	<b>-6.338.858,93</b>	<b>-5.414.627,86</b>	<b>924.231,07</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-5.246.016,77</b>	<b>-6.338.858,93</b>	<b>-5.414.627,86</b>	<b>924.231,07</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	373,25	1.500,00	523,15	-976,85
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-4.118.154,36	-4.559.270,00	-4.512.340,98	46.929,02
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>-9.363.797,88</b>	<b>-10.896.628,93</b>	<b>-9.926.445,69</b>	<b>970.183,24</b>

# 41 - Kultur

## Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.168,77	61.233,00	10.964,42	-50.268,58
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.404,00	124.050,00	105.736,50	-18.313,50
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.371,11	10.000,00	38.348,56	28.348,56
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.459,97	10.500,00	10.383,40	-116,60
007	Sonstige ordentliche Erträge	987,09	1.200,00	0,00	-1.200,00
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	43.460,00	43.460,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>235.390,94</b>	<b>206.983,00</b>	<b>208.892,88</b>	<b>1.909,88</b>
011	Personalaufwendungen	-852.878,35	-751.937,00	-726.192,87	25.744,13
012	Versorgungsaufwendungen	-85.612,21	-66.462,00	-50.185,01	16.276,99
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-95.704,22	-105.040,00	-84.117,91	20.922,09
014	Bilanzielle Abschreibungen	-57.144,18	-73.164,02	-55.050,14	18.113,88
015	Transferaufwendungen	-646.285,00	-652.470,00	-648.663,10	3.806,90
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-503.121,33	-635.520,00	-516.926,24	118.593,76
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.240.745,29</b>	<b>-2.284.593,02</b>	<b>-2.081.135,27</b>	<b>203.457,75</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>-2.005.354,35</b>	<b>-2.077.610,02</b>	<b>-1.872.242,39</b>	<b>205.367,63</b>
019	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-14.947,03	-14.947,03
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.947,03</b>	<b>-14.947,03</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>-2.005.354,35</b>	<b>-2.077.610,02</b>	<b>-1.887.189,42</b>	<b>190.420,60</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>-2.005.354,35</b>	<b>-2.077.610,02</b>	<b>-1.887.189,42</b>	<b>190.420,60</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.005.354,35</b>	<b>-2.077.610,02</b>	<b>-1.887.189,42</b>	<b>190.420,60</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-352.732,59	-409.437,00	-772.287,55	-362.850,55
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>-2.358.086,94</b>	<b>-2.487.047,02</b>	<b>-2.659.476,97</b>	<b>-172.429,95</b>

## 50 - Arbeit und Soziales

### Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.353.039,43	4.973.486,00	7.004.813,46	2.031.327,46
003	Sonstige Transfererträge	5.526.916,64	4.709.500,00	2.045.277,56	-2.664.222,44
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174.909,41	145.800,00	164.883,15	19.083,15
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	160,50	160,50
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.591.285,19	20.353.918,00	19.544.394,11	-809.523,89
007	Sonstige ordentliche Erträge	460.287,72	30.382,00	122.152,63	91.770,63
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>31.106.438,39</b>	<b>30.213.086,00</b>	<b>28.881.681,41</b>	<b>-1.331.404,59</b>
011	Personalaufwendungen	-5.012.764,80	-5.029.591,00	-4.891.142,81	138.448,19
012	Versorgungsaufwendungen	-572.550,99	-667.702,00	-337.900,23	329.801,77
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.462.524,53	-3.554.110,00	-3.463.368,78	90.741,22
014	Bilanzielle Abschreibungen	-11.774,47	-7.251,00	-8.647,79	-1.396,79
015	Transferaufwendungen	-55.155.843,44	-57.256.000,00	-57.544.039,98	-288.039,98
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.464.693,47	-88.441.156,00	-87.154.840,67	1.286.315,33
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-147.680.151,70</b>	<b>-154.955.810,00</b>	<b>-153.399.940,26</b>	<b>1.555.869,74</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>-116.573.713,31</b>	<b>-124.742.724,00</b>	<b>-124.518.258,85</b>	<b>224.465,15</b>
019	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>-116.573.713,31</b>	<b>-124.742.724,00</b>	<b>-124.518.258,85</b>	<b>224.465,15</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>-116.573.713,31</b>	<b>-124.742.724,00</b>	<b>-124.518.258,85</b>	<b>224.465,15</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-116.573.713,31</b>	<b>-124.742.724,00</b>	<b>-124.518.258,85</b>	<b>224.465,15</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-443.931,00	-560.725,00	-546.461,88	14.263,12
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>-117.017.644,31</b>	<b>-125.303.449,00</b>	<b>-125.064.720,73</b>	<b>238.728,27</b>

# 51 - Familie und Jugend

## Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.170.808,70	4.125.563,00	4.193.896,69	68.333,69
003	Sonstige Transfererträge	1.040.214,29	1.131.300,00	1.174.437,72	43.137,72
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.805.381,23	1.743.315,00	1.680.698,49	-62.616,51
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18,90	0,00	0,00	0,00
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	224.019,66	183.375,00	200.191,10	16.816,10
007	Sonstige ordentliche Erträge	33.077,02	55.508,00	57.105,71	1.597,71
008	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>7.273.519,80</b>	<b>7.239.061,00</b>	<b>7.306.329,71</b>	<b>67.268,71</b>
011	Personalaufwendungen	-3.867.746,34	-3.745.025,00	-3.783.300,23	-38.275,23
012	Versorgungsaufwendungen	-239.818,37	-277.439,00	-159.446,67	117.992,33
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-303.874,20	-303.075,00	-298.303,54	4.771,46
014	Bilanzielle Abschreibungen	-20.984,62	-14.966,00	-10.335,01	4.630,99
015	Transferaufwendungen	-14.833.912,25	-16.270.340,00	-16.241.830,61	28.509,39
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-310.306,91	-296.460,00	-240.018,23	56.441,77
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-19.576.642,69</b>	<b>-20.907.305,00</b>	<b>-20.733.234,29</b>	<b>174.070,71</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>-12.303.122,89</b>	<b>-13.668.244,00</b>	<b>-13.426.904,58</b>	<b>241.339,42</b>
019	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>-12.303.122,89</b>	<b>-13.668.244,00</b>	<b>-13.426.904,58</b>	<b>241.339,42</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>-12.303.122,89</b>	<b>-13.668.244,00</b>	<b>-13.426.904,58</b>	<b>241.339,42</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-12.303.122,89</b>	<b>-13.668.244,00</b>	<b>-13.426.904,58</b>	<b>241.339,42</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-991.681,56	-690.888,00	-648.317,14	42.570,86
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>-13.294.804,45</b>	<b>-14.359.132,00</b>	<b>-14.075.221,72</b>	<b>283.910,28</b>

## 53 - Gesundheit und Verbraucherschutz

### Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	248.411,45	201.899,00	225.676,77	23.777,77
003	Sonstige Transfererträge	8.788,11	2.200,00	7.646,38	5.446,38
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.243.288,74	1.173.200,00	1.334.434,94	161.234,94
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.899,80	1.200,00	1.297,72	97,72
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	890.912,25	654.900,00	685.366,73	30.466,73
007	Sonstige ordentliche Erträge	48.952,77	44.114,00	36.500,43	-7.613,57
008	Aktiviere Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.444.253,12</b>	<b>2.077.513,00</b>	<b>2.290.922,97</b>	<b>213.409,97</b>
011	Personalaufwendungen	-6.608.818,72	-6.562.274,00	-6.645.774,96	-83.500,96
012	Versorgungsaufwendungen	-478.017,89	-547.356,00	-293.297,76	254.058,24
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-909.167,30	-941.070,00	-893.740,66	47.329,34
014	Bilanzielle Abschreibungen	-78.863,29	-67.116,00	-67.566,02	-450,02
015	Transferaufwendungen	-949.280,74	-1.268.146,00	-1.204.163,26	63.982,74
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-404.127,00	-529.024,00	-388.089,75	140.934,25
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-9.428.274,94</b>	<b>-9.914.986,00</b>	<b>-9.492.632,41</b>	<b>422.353,59</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>-6.984.021,82</b>	<b>-7.837.473,00</b>	<b>-7.201.709,44</b>	<b>635.763,56</b>
019	Finanzerträge	8.340,00	8.420,00	8.181,73	-238,27
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>8.340,00</b>	<b>8.420,00</b>	<b>8.181,73</b>	<b>-238,27</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>-6.975.681,82</b>	<b>-7.829.053,00</b>	<b>-7.193.527,71</b>	<b>635.525,29</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>-6.975.681,82</b>	<b>-7.829.053,00</b>	<b>-7.193.527,71</b>	<b>635.525,29</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-6.975.681,82</b>	<b>-7.829.053,00</b>	<b>-7.193.527,71</b>	<b>635.525,29</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	37,00	0,00	0,00	0,00
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-884.974,06	-1.129.634,00	-1.089.254,58	40.379,42
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>-7.860.618,88</b>	<b>-8.958.687,00</b>	<b>-8.282.782,29</b>	<b>675.904,71</b>

## 60 - Bauen

### Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.949.479,55	1.958.528,04	1.953.213,64	-5.314,40
003	Sonstige Transfererträge	58,00	0,00	0,00	0,00
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	514.044,54	457.000,00	379.649,06	-77.350,94
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.731,10	8.500,00	9.109,95	609,95
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.810,84	300.900,00	180.815,99	-120.084,01
007	Sonstige ordentliche Erträge	80.001,55	51.000,00	96.485,61	45.485,61
008	Aktiviere Eigenleistungen	131.668,88	0,00	82.970,00	82.970,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.690.794,46</b>	<b>2.775.928,04</b>	<b>2.702.244,25</b>	<b>-73.683,79</b>
011	Personalaufwendungen	-2.508.905,94	-2.394.488,00	-2.559.137,66	-164.649,66
012	Versorgungsaufwendungen	-163.617,35	-150.646,00	-93.285,96	57.360,04
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.418.777,81	-3.369.110,00	-3.377.777,13	-8.667,13
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.608.812,63	-2.607.373,00	-2.639.192,22	-31.819,22
015	Transferaufwendungen	-5.219,43	-5.700,00	-4.723,90	976,10
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.656,48	-198.551,35	-220.174,51	-21.623,16
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.808.989,64</b>	<b>-8.725.868,35</b>	<b>-8.894.291,38</b>	<b>-168.423,03</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>-4.118.195,18</b>	<b>-5.949.940,31</b>	<b>-6.192.047,13</b>	<b>-242.106,82</b>
019	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-7.000,00	-8.046,29	-1.046,29
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-8.046,29</b>	<b>-1.046,29</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>-4.118.195,18</b>	<b>-5.956.940,31</b>	<b>-6.200.093,42</b>	<b>-243.153,11</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>-4.118.195,18</b>	<b>-5.956.940,31</b>	<b>-6.200.093,42</b>	<b>-243.153,11</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-4.118.195,18</b>	<b>-5.956.940,31</b>	<b>-6.200.093,42</b>	<b>-243.153,11</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	73,37	73,37
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-178.253,04	-267.605,00	-223.733,77	43.871,23
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>-4.296.448,22</b>	<b>-6.224.545,31</b>	<b>-6.423.753,82</b>	<b>-199.208,51</b>

## 62 - Vermessung und Kataster

### Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2010

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.050,38	9.055,80	9.056,29	0,49
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	851.636,88	825.000,00	784.136,07	-40.863,93
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.433,00	500,00	136,10	-363,90
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
007	Sonstige ordentliche Erträge	15.933,79	0,00	16.379,68	16.379,68
008	Aktiviere Eigenleistungen	200,00	0,00	0,00	0,00
009	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>010</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>913.254,05</b>	<b>834.555,80</b>	<b>809.708,14</b>	<b>-24.847,66</b>
011	Personalaufwendungen	-3.695.401,62	-3.601.591,00	-3.601.115,30	475,70
012	Versorgungsaufwendungen	-187.335,47	-204.927,00	-116.757,25	88.169,75
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.158,99	-29.865,20	-20.057,91	9.807,29
014	Bilanzielle Abschreibungen	-59.472,00	-49.912,00	-56.360,66	-6.448,66
015	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-234.352,48	-215.000,80	-196.097,34	18.903,46
<b>017</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.200.720,56</b>	<b>-4.101.296,00</b>	<b>-3.990.388,46</b>	<b>110.907,54</b>
<b>018</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)</b>	<b>-3.287.466,51</b>	<b>-3.266.740,20</b>	<b>-3.180.680,32</b>	<b>86.059,88</b>
019	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>021</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>022</b>	<b>Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 018 und 021)</b>	<b>-3.287.466,51</b>	<b>-3.266.740,20</b>	<b>-3.180.680,32</b>	<b>86.059,88</b>
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>025</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>026</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)</b>	<b>-3.287.466,51</b>	<b>-3.266.740,20</b>	<b>-3.180.680,32</b>	<b>86.059,88</b>
<b>260</b>	<b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internenLeistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.287.466,51</b>	<b>-3.266.740,20</b>	<b>-3.180.680,32</b>	<b>86.059,88</b>
270	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-295.095,86	-387.879,00	-392.873,45	-4.994,45
<b>290</b>	<b>Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)</b>	<b>-3.582.562,37</b>	<b>-3.654.619,20</b>	<b>-3.573.553,77</b>	<b>81.065,43</b>





## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 01 Zentrale Verwaltung</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.120,00	0	4.424,54	-4.424,54		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	40,00	0	0,00	0,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	800.873,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	873,00	0	-873,00	873,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>805.906,00</b>	<b>0</b>	<b>3.551,54</b>	<b>-3.551,54</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-164.989,14	-346.677	-182.645,82	-164.031,42		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.659.722,81	-692.000	-175.852,56	-516.147,44		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-188.407,45	-480.511	-403.265,92	-77.245,08		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.013.119,40</b>	<b>-1.519.188</b>	<b>-761.764,30</b>	<b>-757.423,94</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.207.213,40</b>	<b>-1.519.188</b>	<b>-758.212,76</b>	<b>-760.975,48</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 01 Zentrale Verwaltung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
0100-08-01 Erhöhung Kapitalanteil an der WFG	-1.500.000,00	0	0,00	0,00		0	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.500.000,00	0	0,00	0,00		0	0,00
0100-10-01 Erhöhung Kapitalrücklage der WVG	0,00	-1.000	-1.000,00	0,00		0	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-1.000	-1.000,00	0,00		0	0,00
0100-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.595,78	-3.078	-1.890,04	-1.187,49		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.595,78	-3.078	-1.890,04	-1.187,49		0	0,00
0100-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-1.100	-838,50	-261,50		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.100	-838,50	-261,50		0	0,00
0100-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-858,97	-1.160	-88,80	-1.071,20		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-858,97	-1.160	-88,80	-1.071,20		0	0,00
0101-08-01 Erwerb eines Beamers	-1.063,49	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.063,49	0	0,00	0,00		0	0,00
0101-09-01 Beschaffung Etikettendruckers f. Inventarisier	-64,12	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-64,12	0	0,00	0,00		0	0,00
0101-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.223,32	-2.435	-2.448,20	13,20		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.223,32	-2.435	-2.382,51	-52,49		0	0,00
0101-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-789,33	-1.600	-1.544,05	-55,95		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-789,33	-1.600	-1.544,05	-55,95		0	0,00
0101-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-930,94	-1.160	-945,37	-214,63		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-930,94	-1.160	-945,37	-214,63		0	0,00
0102-08-03 Beschaffung elektronische Belegablage	0,00	-25.000	0,00	-25.000,00		-25.000	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-5.000	0,00	-5.000,00		-5.000	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-20.000	0,00	-20.000,00		-20.000	0,00
0102-09-01 Beschaffung einer Vollstreckungssoftware (Avviso)	0,00	-19.000	-18.921,00	-79,00		-19.000	-18.921,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-19.000	-18.921,00	-79,00		-19.000	-18.921,00
0102-09-02 Regalsystem für Belegablage	0,00	-10.000	-7.403,04	-2.596,96		-10.000	-7.403,04
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-10.000	-7.403,04	-2.596,96		-10.000	-7.403,04
0102-10-01 Regalsystem für die Belegarchivierung	0,00	-10.000	0,00	-10.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-10.000	0,00	-10.000,00		0	0,00
0102-FW01 Beschaffung von Hardware	-8.390,77	-3.144	-3.015,07	-129,08		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-8.390,77	-3.144	-3.015,07	-129,08		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 01 Zentrale Verwaltung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
0102-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-704	-425,66	-278,69		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-704	-425,66	-278,69		0	0,00
0102-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-225,51	-97	-97,26	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-225,51	-97	-97,26	0,00		0	0,00
0103-08-01 Anschaffung Pinnwände	-993,60	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-993,60	0	0,00	0,00		0	0,00
0103-09-01 Anschaffung v. zwei Aufnahmegegeräten einschl.Zubeh.	0,00	-690	-690,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-690	-690,00	0,00		0	0,00
0103-10-01 Anschaffung eines Beamers f. d. Sitzungsdienst	0,00	-1.600	-1.561,32	-38,68		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.600	-1.561,32	-38,68		0	0,00
0103-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.028,03	-1.127	-1.127,47	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.028,03	-1.127	-1.127,47	0,00		0	0,00
0103-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-2.557,20	0	-830,22	830,22		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.557,20	0	-830,22	830,22		0	0,00
0103-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-300	-108,41	-191,59		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-300	-108,41	-191,59		0	0,00
0104-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.447,47	-700	-247,92	-452,08		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.447,47	-700	-247,92	-452,08		0	0,00
0104-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-390,68	-400	0,00	-400,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-390,68	-400	0,00	-400,00		0	0,00
0104-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-812,61	-1.600	-248,22	-1.351,78		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-812,61	-1.600	-248,22	-1.351,78		0	0,00
0105-07-01 Beschaffung von Microsoft-Lizenzen	-152.950,70	-190.368	-190.366,68	-1,44		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-152.950,70	-190.368	-190.366,68	-1,44		0	0,00
0105-07-10 Beschaffung von spezieller Hardware f. d. FD 16	-23.900,23	-84.392	-63.891,10	-20.500,90		-21.500	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-23.900,23	-84.392	-36.562,75	-47.829,25		-21.500	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-27.328,35	27.328,35		0	0,00
0105-07-13 Beschaffung v. Software-Lizenzen f.d. Projekt Pe	0,00	-25.000	-3.162,23	-21.837,77		-25.000	-3.162,23
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-25.000	-3.162,23	-21.837,77		-25.000	-3.162,23
0105-08-01 Erweiterung des Bandsicherungssystems	-26.548,90	0	-28.798,00	28.798,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-26.548,90	0	-28.798,00	28.798,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 01 Zentrale Verwaltung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
0105-08-03 Beschaffung von spezieller Server-Software	-4.140,41	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.140,41	0	0,00	0,00		0	0,00
0105-09-01 Beschaffung v. spezieller Software f. d. FD 16	-15.049,40	-56.303	-56.302,35	-0,65		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-15.049,40	-56.303	-56.302,35	-0,65		0	0,00
0105-09-02 Softwareupdates/-upgrade f. d. T	0,00	-62.600	-8.795,17	-53.804,83		-62.600	-8.795,17
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-62.600	-8.795,17	-53.804,83		-62.600	-8.795,17
0105-09-03 Beschaffung von Hardware für d. Projekt PeP	0,00	-25.000	0,00	-25.000,00		-25.000	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-25.000	0,00	-25.000,00		-25.000	0,00
0105-09-04 Beschaffung v. IBM-Servern und -Zubehör	-54.270,41	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-54.270,41	0	0,00	0,00		0	0,00
0105-09-05 Beschaffung eines Beamers	-1.686,71	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.686,71	0	0,00	0,00		0	0,00
0105-10-01 Erwerb v. Lizenzen d. eingesetzt. Sicherungssoftw.	0,00	-32.336	-32.335,62	-0,26		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-32.336	-32.335,62	-0,26		0	0,00
0105-10-02 Beschaff.einer Softw.z.dynam. SAN-Speicherver	0,00	-54.230	-48.394,92	-5.835,08		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-54.230	-48.394,92	-5.835,08		0	0,00
0105-10-03 Ersatzbeschaffung v. Netzwerkwitichen	0,00	-41.683	-39.194,63	-2.488,29		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-41.683	-39.194,63	-2.488,29		0	0,00
0105-10-04 Beschaffung von IBM-Servern	0,00	-41.448	0,00	-41.448,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-41.448	0,00	-41.448,00		0	0,00
0105-10-06 Erwerb Serversoftware f.d. Fernwartungs	0,00	-13.674	-13.673,10	-0,90		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-13.674	-13.673,10	-0,90		0	0,00
0105-FW01 Beschaffung von Hardware	-6.538,02	-5.000	-8.576,91	3.576,91		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-6.538,02	-5.000	-8.576,91	3.576,91		0	0,00
0105-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-390,68	-3.000	-2.495,66	-504,34		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-390,68	-3.000	-2.495,66	-504,34		0	0,00
0105-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.660,27	-6.742	-6.740,53	-1,47		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.660,27	-6.742	-6.740,53	-1,47		0	0,00
0106-08-04 Indesign-Lizenz für Hausdruckerei	-755,41	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-755,41	0	0,00	0,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 01 Zentrale Verwaltung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
0106-09-01 Ersatzbeschaffung von Reinigungsmaschinen	0,00	0	-1.428,00	1.428,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	0	-1.428,00	1.428,00		0	0,00
0106-09-02 Einscheibenmaschine f. Märkisc	-1.675,11	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.675,11	0	0,00	0,00		0	0,00
0106-09-04 Beschaffung eines Warenwirtschaftssystems	-3.579,40	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.579,40	0	0,00	0,00		0	0,00
0106-10-01 Erwerb v. Einscheiben-Reinigungsmaschin	0,00	-6.000	0,00	-6.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-6.000	0,00	-6.000,00		0	0,00
0106-10-02 Erwerb einer Frankiermaschine	0,00	-25.000	0,00	-25.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-25.000	0,00	-25.000,00		0	0,00
0106-10-03 Erneuerung der Druckweiterverarbeitung	0,00	-10.000	0,00	-10.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-10.000	0,00	-10.000,00		0	0,00
0106-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.115,17	-1.000	-809,43	-190,57		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.115,17	-1.000	-759,41	-240,59		0	0,00
0106-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-791,54	-2.000	-375,09	-1.624,91		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-791,54	-2.000	-375,09	-1.624,91		0	0,00
0106-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-2.650,00	-2.250	-1.867,37	-382,63		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.650,00	-2.250	-1.867,37	-382,63		0	0,00
0107-07-01 Versorgungsfond WVK	-159.722,81	-192.000	-174.852,56	-17.147,44		0	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-159.722,81	-192.000	-174.852,56	-17.147,44		0	0,00
0107-09-01 Erwerb v. zwei Evakuierungsstühlen	-457,93	0	0,00	0,00		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.120,00	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.577,93	0	0,00	0,00		0	0,00
0107-09-02 Erwerb eines Sehtest-Gerätes (gebraucht)	-600,00	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-600,00	0	0,00	0,00		0	0,00
0107-09-03 Erwerb Software HPR5 - Pensionsrückstellung	0,00	0	-3.986,50	3.986,50		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-3.986,50	3.986,50		0	0,00
0107-10-01 Austausch Zeiterfassungsgeräte	0,00	-6.000	0,00	-6.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-6.000	0,00	-6.000,00		0	0,00
0107-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.269,25	-3.200	-3.004,43	-195,57		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.269,25	-3.200	-3.004,43	-195,57		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 01 Zentrale Verwaltung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
0107-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.511,95	-6.400	-3.197,15	-3.202,85		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.511,95	-6.400	-3.197,15	-3.202,85		0	0,00
0107-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-1.600	-1.340,86	-259,14		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.600	-1.340,86	-259,14		0	0,00
0109-07-01 Beschaffung DV-Software	-11.932,13	-5.000	0,00	-5.000,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-11.932,13	-5.000	0,00	-5.000,00		0	0,00
0109-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.135,68	-1.000	-759,41	-240,59		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.135,68	-1.000	-759,41	-240,59		0	0,00
0109-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-800,02	-1.500	-386,01	-1.113,99		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-800,02	-1.500	-386,01	-1.113,99		0	0,00
0109-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-410	0,00	-410,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-410	0,00	-410,00		0	0,00
0110-09-01 Beschaffung Waffenschrank	0,00	0	-599,00	599,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	0	-599,00	599,00		0	0,00
0110-10-01 Ersatzbeschaffung Polizei-Hardware	0,00	-5.400	-5.397,84	-2,16		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-5.400	-5.397,84	-2,16		0	0,00
0110-10-02 Ausstattung Waffenraum	0,00	-1.240	-1.219,90	-20,10		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.240	-1.219,90	-20,10		0	0,00
0110-10-03 Wandhalterungen f. Langwaffen f. Waffenraum	0,00	-1.900	-1.851,64	-48,36		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.900	-1.851,64	-48,36		0	0,00
0110-10-04 Auskunftsoftware f. Waffenrecht	0,00	-2.000	0,00	-2.000,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-2.000	0,00	-2.000,00		0	0,00
0110-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.470,62	-4.026	-4.025,60	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.470,62	-4.026	-4.025,60	0,00		0	0,00
0110-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-418,39	-2.800	-488,52	-2.311,48		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-418,39	-2.800	-488,52	-2.311,48		0	0,00
0110-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-99,62	-1.390	-367,35	-1.022,65		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-99,62	-1.390	-367,35	-1.022,65		0	0,00
0111-10-01 Erwerb von Geschäftsanteilen der VKU	0,00	-499.000	0,00	-499.000,00		0	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-499.000	0,00	-499.000,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 01 Zentrale Verwaltung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
0111-10-02 Erwerb Messetheke	0,00	-991	-990,08	-0,92		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-991	-990,08	-0,92		0	0,00
0111-10-03 Erwerb einer Ausstellungsvitrine	0,00	-3.510	-3.434,46	-75,54		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-3.510	-3.434,46	-75,54		0	0,00
0111-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.850,51	-1.466	-1.466,27	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.850,51	-1.466	-1.466,27	0,00		0	0,00
0111-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-656,31	-3.484	-3.444,76	-38,93		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-656,31	-3.484	-3.444,76	-38,93		0	0,00
0111-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-950	-430,33	-519,67		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-950	-430,33	-519,67		0	0,00



## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	12.880,87	-12.880,87		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	200,00	-200,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>13.080,87</b>	<b>-13.080,87</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.387.384,99	-1.251.727	-2.685.325,08	1.433.597,84		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-109.861,86	-5.360.020	-1.080.487,52	-4.279.532,29		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-3.400	-5.212,94	1.812,94		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.497.246,85</b>	<b>-6.615.147</b>	<b>-3.771.025,54</b>	<b>-2.844.121,51</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.497.246,85</b>	<b>-6.615.147</b>	<b>-3.757.944,67</b>	<b>-2.857.202,38</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
3201-09-02 Erwerb Lizenz für MapInfo	0,00	-3.400	-3.397,00	-3,00		-3.400	-3.397,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-3.400	-3.397,00	-3,00		-3.400	-3.397,00
3201-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.627,11	-1.700	-998,37	-701,63		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.627,11	-1.700	-998,37	-701,63		0	0,00
3201-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-390,68	-800	0,00	-800,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-390,68	-800	0,00	-800,00		0	0,00
3201-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-600	0,00	-600,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-600	0,00	-600,00		0	0,00
3202-FW01 Beschaffung von Hardware	-7.206,27	-1.877	-1.384,16	-492,66		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-7.206,27	-1.877	-1.384,16	-492,66		0	0,00
3202-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-3.090	-886,85	-2.203,15		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-3.090	-886,85	-2.203,15		0	0,00
3202-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-454,51	-2.300	-225,51	-2.074,49		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-454,51	-2.300	-225,51	-2.074,49		0	0,00
3203-07-01 Erweiterung Feuerwehrservicezentrum	-2.312.384,99	-4.310.227	-2.709.439,12	-1.600.788,12		-2.351.727	-1.889.568,51
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.312.384,99	-1.251.727	-2.685.325,08	1.433.597,84		-1.251.727	-1.865.454,47
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-3.058.500	-24.114,04	-3.034.385,96		-1.100.000	-24.114,04
3203-08-02 Beschaffung von drei Handsprechfunkgeräten	-2.482,58	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.482,58	0	0,00	0,00		0	0,00
3203-08-03 Beschaffung von zwei Funk-Führungsleinen	-1.807,67	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.807,67	0	0,00	0,00		0	0,00
3203-08-05 Beschaffung von Druckschläuchen	0,00	-5.100	0,00	-5.100,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-5.100	0,00	-5.100,00		0	0,00
3203-08-07 Beschaffung eines Leiternprüfgerätes	-7.341,58	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-7.341,58	0	0,00	0,00		0	0,00
3203-08-10 Einführung der digitalen Alarmierung	-75.000,00	-1.412.000	-453.653,30	-958.346,70		-425.000	-424.991,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-75.000,00	0	0,00	0,00		0	-424.991,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.412.000	-453.653,30	-958.346,70		-425.000	0,00
3203-08-11 Ersatzbeschaff. eines Hardware Einsatzleitrechn	0,00	-320.000	-268.910,56	-51.089,44		-320.000	-268.910,56
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-320.000	-268.910,56	-51.089,44		-320.000	-268.910,56
3203-08-16 Erwerb v. drei Disponentenstühlen f. d. Leitstell	-5.765,69	0	0,00	0,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-5.765,69	0	0,00	0,00		0	0,00
<b>3203-09-01 Möblierung der Ruheräume im neuen FSZ</b>	0,00	-16.419	-13.617,14	-2.801,65		-16.419	-13.617,14
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-16.419	-13.617,14	-2.801,65		-16.419	-13.617,14
<b>3203-09-02 Möblierung des Aufenthaltsraumes im neuen FSZ</b>	0,00	-7.012	-6.971,54	-40,44		-7.012	-6.971,54
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-7.012	-6.971,54	-40,44		-7.012	-6.971,54
<b>3203-09-03 Digitale Anbind. a.d. Relaisstationen Schw.+Frdbg.</b>	0,00	-27.500	-27.483,52	-16,48		-26.000	-25.983,52
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-27.500	-27.483,52	-16,48		-26.000	-25.983,52
<b>3203-09-06 Beschaffung eines Schwerlastregals</b>	0,00	-5.500	0,00	-5.500,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-5.500	0,00	-5.500,00		0	0,00
<b>3203-09-07 Erwerb eines gebrauchten Wechselladerfahrze</b>	0,00	-152.234	-89.821,20	-62.412,80		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-152.234	-89.821,20	-62.412,80		0	0,00
<b>3203-09-08 Kauf eines gebrauchten Kleintransporters</b>	-16.661,98	-34.095	-34.095,07	0,00		-34.095	-34.095,07
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-16.661,98	-34.095	-34.095,07	0,00		-34.095	-34.095,07
<b>3203-09-09 Möblierung v. Führungs- u. Schulungsraum im</b>	0,00	-68.220	-49.225,21	-18.994,79		-33.220	-33.220,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-68.220	-49.225,21	-18.994,79		-33.220	-33.220,00
<b>3203-09-10 Erwerb v. zwei 4-m-Band Handfunksprechgeräte</b>	-1.905,79	-1.820	0,00	-1.820,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.905,79	-1.820	0,00	-1.820,00		0	0,00
<b>3203-09-12 Ausstattung der Teeküche Schulungsraum</b>	0,00	-2.764	-2.764,36	0,00		-2.764	-2.764,36
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-2.764	-2.764,36	0,00		-2.764	-2.764,36
<b>3203-09-13 Ausstattung der Teeküche des Führungsraumes</b>	0,00	-7.766	-7.644,42	-121,22		-6.216	-6.215,64
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-7.766	-7.644,42	-121,22		-6.216	-6.215,64
<b>3203-09-14 Ersatzbesch. v. sechs Chemikalienschutzanzüge</b>	-18.985,26	-18.986	-18.985,26	-0,74		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	12.880,87	-12.880,87		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-18.985,26	-18.986	-18.985,26	-0,74		0	0,00
<b>3203-09-17 Beschaffung eines Atemschutzmaskenprüfgerätes</b>	-3.564,03	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.564,03	0	0,00	0,00		0	0,00
<b>3203-09-18 Beschaffung eines Atemschutzprüfgerätes</b>	-24.154,88	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-24.154,88	0	0,00	0,00		0	0,00
<b>3203-09-19 Beschaff. v. 4 automatisiert. ext. Defibrillatoren</b>	0,00	-14.275	-14.275,24	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-14.275	-14.275,24	0,00		0	0,00
<b>3203-09-20 Einrichtung v. Führungs- u. Schulungsraum im</b>	0,00	-16.550	0,00	-16.550,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-16.550	0,00	-16.550,00		0	0,00
3203-09-21 Medientechnik f. Führungs- u. Schulungsraum im	0,00	-16.750	0,00	-16.750,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-16.750	0,00	-16.750,00		0	0,00
3203-09-22 Ersatzbeschaffung einer USV	-621,18	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-621,18	0	0,00	0,00		0	0,00
3203-09-23 Ersatzbeschaffung Fernsehgerät f. Leitstelle	-949,00	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-949,00	0	0,00	0,00		0	0,00
3203-09-24 Erwerb Lizenz für MapInfo	0,00	0	-1.815,94	1.815,94		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-1.815,94	1.815,94		0	0,00
3203-09-25 Erneuerung der Atemschutzwerkstatt	0,00	-10.523	-10.522,58	0,00		-10.523	-10.522,58
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-10.523	-10.522,58	0,00		-10.523	-10.522,58
3203-09-26 Beschaffung eines Schlaucheinbindegerätes	0,00	-2.714	-2.713,80	-0,20		-2.714	-2.713,80
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-2.714	-2.713,80	-0,20		-2.714	-2.713,80
3203-10-04 Beschaffung von zwölf Rollwagen	0,00	-5.500	-3.728,02	-1.771,98		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-5.500	-3.728,02	-1.771,98		0	0,00
3203-10-05 Erneuerung der Technik der Atemschutzstrecke	0,00	-12.000	0,00	-12.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-12.000	0,00	-12.000,00		0	0,00
3203-10-07 Umrüstung Gerätewagen-Gefahrgut	0,00	-15.000	0,00	-15.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-15.000	0,00	-15.000,00		0	0,00
3203-10-08 Wandeinbauschränke Verwaltung	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00		0	0,00
3203-10-10 Beschaffung eines gebrauchten Kleintransporters	0,00	-40.000	-25.088,64	-14.911,36		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-40.000	-25.088,64	-14.911,36		0	0,00
3203-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.001,65	-1.215	-1.215,18	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.001,65	-1.215	-1.215,18	0,00		0	0,00
3203-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-390,68	-4.630	-2.890,66	-1.739,34		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-390,68	-4.630	-2.890,66	-1.739,34		0	0,00
3203-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-11.551,32	-15.380	-12.332,29	-3.047,86		-1.167	-1.150,18
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-11.551,32	-15.380	-12.332,29	-3.047,86		-1.167	-1.150,18
3602-09-07 Kassenautomat für Bürgerbüro	0,00	-7.200	-6.940,60	-259,40		-7.200	-6.940,60
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-7.200	-6.940,60	-259,40		-7.200	-6.940,60

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 36 Straßenverkehr</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	900,00	0	1.110,00	-1.110,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>900,00</b>	<b>0</b>	<b>1.110,00</b>	<b>-1.110,00</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-69.061,38	-309.750	-266.620,82	-43.129,18		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-11.855,95	-97.731	-116.953,67	19.222,98		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-80.917,33</b>	<b>-407.481</b>	<b>-383.574,49</b>	<b>-23.906,20</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-80.017,33</b>	<b>-407.481</b>	<b>-382.464,49</b>	<b>-25.016,20</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 36 Straßenverkehr</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
3601-09-01 Erwerb IKOL-FS Modul "TACHOnet"	-589,05	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-589,05	0	0,00	0,00		0	0,00
3601-09-03 ALVA-Schnittstelle VEMAGS	-1.071,00	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.071,00	0	0,00	0,00		0	0,00
3601-09-04 Online-Antragstellung Führersch	0,00	0	-1.954,57	1.954,57		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-1.954,57	1.954,57		0	0,00
3601-10-03 Einführung "elektr.Akte" in der Führerschein	0,00	-29.000	-18.957,00	-10.043,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-11.000	-9.019,01	-1.980,99		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-18.000	-9.937,99	-8.062,01		0	0,00
3601-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.322,89	-2.500	-2.377,80	-122,20		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.322,89	-2.500	-2.377,80	-122,20		0	0,00
3601-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.172,03	-1.250	-781,35	-468,65		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.172,03	-1.250	-781,35	-468,65		0	0,00
3601-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-377,83	-500	0,00	-500,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-377,83	-500	0,00	-500,00		0	0,00
3602-08-01 Umstellung Zahlungssystem Kreishaus Lüne	-2.181,25	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.181,25	0	0,00	0,00		0	0,00
3602-09-01 Erwerb IKOL-KFZ-Modul "ZFZR-Online/"	-1.297,10	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.297,10	0	0,00	0,00		0	0,00
3602-09-02 Neues Dokumentenverwaltungssystem i	0,00	-9.931	-25.460,81	15.529,96		-9.931	-1.720,31
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-9.931	-25.460,81	15.529,96		-9.931	-1.720,31
3602-09-04 Erwerb Modul eKOL-KBA	0,00	0	-3.165,40	3.165,40		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-3.165,40	3.165,40		0	0,00
3602-09-05 Modul für Internet-Terminvereinbarung	0,00	0	-4.887,93	4.887,93		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-4.887,93	4.887,93		0	0,00
3602-09-06 IKOL-Kfz, Modul Gutachtenschnittstelle	0,00	0	-2.272,90	2.272,90		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-2.272,90	2.272,90		0	0,00
3602-09-07 Kassenautomat für Bürgerbüro	0,00	-40.800	-39.904,11	-895,89		-40.800	-39.904,11
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-40.800	-39.904,11	-895,89		-40.800	-39.904,11
3602-10-05 Umgestaltung Mittelinsel "Bürgerbüro"	0,00	-8.000	-6.166,25	-1.833,75		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-8.000	-6.166,25	-1.833,75		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 36 Straßenverkehr</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
3602-10-06 Kühl-/ Gefrierkombination Nbst. Lünen	0,00	-564	-564,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-564	-564,00	0,00		0	0,00
3602-FW01 Beschaffung von Hardware	-26.688,55	-6.964	-8.059,54	1.095,08		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-26.688,55	-6.964	-8.059,54	1.095,08		0	0,00
3602-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-815,90	-535	-526,59	-8,41		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-815,90	-535	-526,59	-8,41		0	0,00
3602-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-2.757,20	-1.037	-1.036,99	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.757,20	-1.037	-1.036,99	0,00		0	0,00
3603-07-03 Beschaffung eines Materialfahrzeuges	-21.900,16	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-21.900,16	0	0,00	0,00		0	0,00
3603-08-01 Zusätzl. Arbeitsplatzlizenz f. d. Progr. AL	-833,00	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-833,00	0	0,00	0,00		0	0,00
3603-08-02 Programmumstellung im Ordnun	0,00	-69.800	-68.786,17	-1.013,67		-69.800	-68.786,17
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-69.800	-68.786,17	-1.013,67		-69.800	-68.786,17
3603-08-03 Einführung d. "elektronischen Akte" im Owi-Ver	0,00	-30.000	0,00	-30.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-30.000	0,00	-30.000,00		0	0,00
3603-09-01 Erwerb Schaublattscanner f. Auswert Fa	-5.884,55	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.884,55	0	0,00	0,00		0	0,00
3603-10-01 Erwerb Starenkasteninnenteil (Geschw.	0,00	-38.500	-38.484,60	-15,40		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-38.500	-38.484,60	-15,40		0	0,00
3603-10-02 Ersatzbeschaffung Messfahrzeug	0,00	-38.000	-33.043,79	-4.956,21		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-38.000	-33.043,79	-4.956,21		0	0,00
3603-10-03 Zweites mobiles Messsystem incl. Messfahrzeug	0,00	-125.000	-123.281,39	-1.718,61		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-125.000	-122.793,49	-2.206,51		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-487,90	487,90		0	0,00
3603-10-04 Erwerb Drucker Kyocera FS 9530	0,00	-1.960	-1.952,55	-7,45		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.960	-1.952,55	-7,45		0	0,00
3603-FW01 Beschaffung von Hardware	-9.086,38	-1.040	-1.079,48	39,48		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-9.086,38	-1.040	-1.079,48	39,48		0	0,00
3603-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.421,33	-1.700	-831,27	-868,73		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.421,33	-1.700	-831,27	-868,73		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 36 Straßenverkehr</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
3603-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-519,11	-400	0,00	-399,55		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-519,11	-400	0,00	-399,55		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 40 Schulen und Bildung</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.058.548,11	1.025.800	1.205.434,44	-179.634,44		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.058.548,11</b>	<b>1.025.800</b>	<b>1.205.434,44</b>	<b>-179.634,44</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.589.294,84	-5.142.254	-2.866.455,46	-2.275.798,62		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.378.818,48	-405.028	-295.618,68	-109.409,25		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-134.199,32	-38.622	-23.285,19	-15.336,88		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.102.312,64</b>	<b>-5.585.904</b>	<b>-3.185.359,33</b>	<b>-2.400.544,75</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.043.764,53</b>	<b>-4.560.104</b>	<b>-1.979.924,89</b>	<b>-2.580.179,19</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 40 Schulen und Bildung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
4000-08-01 Lizenzen u. Software für Medienzentrum	-25.787,61	-35.000	-20.365,22	-14.634,78		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-25.787,61	-35.000	-20.365,22	-14.634,78		0	0,00
4000-FW01 Beschaffung von Hardware	-8.246,98	-1.500	-1.303,97	-196,03		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-8.246,98	-1.500	-1.303,97	-196,03		0	0,00
4000-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-2.438,28	-4.600	-1.718,51	-2.881,49		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.438,28	-4.600	-1.718,51	-2.881,49		0	0,00
4000-FW03 Beschaffung technischer Medienbestand FB 4	-5.155,79	-17.000	-10.154,60	-6.845,40		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-5.155,79	-17.000	-10.154,60	-6.845,40		0	0,00
4000-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-11.154,22	-19.500	-21.719,86	2.219,86		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-11.154,22	-19.500	-21.719,86	2.219,86		0	0,00
4001-07-02 Ersatzbau Pavillon BK Werne	-1.198.778,05	-455.795	-183.009,41	-272.786,00		-455.795	-145.982,87
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.198.778,05	-455.795	-143.750,75	-312.044,66		-455.795	-145.982,87
4001-07-03 Beschaffung von Softwarelizenzen	-8.051,22	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.051,22	0	0,00	0,00		0	0,00
4001-07-04 Sanierung Hansa-Berufskolleg Unna	-86.314,44	-84.039	-30.333,82	-53.705,61		-84.039	-30.333,82
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-86.314,44	-84.039	-30.333,82	-53.705,61		-84.039	-30.333,82
4001-08-03 Beschaffung von Schulsoftware/-lizenzen	-100.360,49	0	0,00	0,00		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	88.881,40	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-100.360,49	0	0,00	0,00		0	0,00
4001-09-01 Energetische Schulsanierung / Hellweg BK	-745.798,70	793.677	-525.881,57	1.319.558,55		-906.323	-320.374,96
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	2.800,00	-2.800,00		0	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-745.798,70	793.677	-528.681,57	1.322.358,55		-906.323	-320.374,96
4001-09-02 Energetische Schulsanierung / Märkisches BK	76.284,47	-492.012	-288.617,86	-203.394,01		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	395.000,00	260.000	390.634,44	-130.634,44		0	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-318.715,53	-752.012	-679.252,30	-72.759,57		0	0,00
4001-09-03 Energetische Schulsanierung / Lippe BK	-239.688,12	-2.279.084	-669.688,11	-1.609.396,24		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	365.000	812.000,00	-447.000,00		0	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-239.688,12	-2.644.084	-1.481.688,11	-1.162.396,24		0	0,00
4001-10-01 Beschaffung von Schulsoftware/-lizenzen	0,00	-3.622	-2.919,97	-702,10		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-3.622	-2.919,97	-702,10		0	0,00
4001-10-02 Lippe Berufskolleg Ersatzbau Pavillons	0,00	-2.000.000	-2.748,91	-1.997.251,09		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 40 Schulen und Bildung</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.000.000	-2.748,91	-1.997.251,09		0	0,00
4001-FW01 Beschaffung von Hardware	-6.966,39	-1.500	-1.377,48	-122,52		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-6.966,39	-1.500	-1.377,48	-122,52		0	0,00
4001-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-474,81	-22.745	-15.318,49	-7.426,51		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-474,81	-22.745	-15.318,49	-7.426,51		0	0,00
4001-FW05 Beschaffung von Gebäudeinventar	-3.096.676,13	-179.103	-132.253,56	-46.849,37		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.098.556,98	-179.103	-144.165,46	-34.937,47		0	0,00
4001-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-199.147,98	-7.380	-4.194,91	-3.185,09		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	177.205,89	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-199.147,98	-7.380	-4.194,91	-3.185,09		0	0,00
4002-FW01 Beschaffung von Hardware	-5.306,59	-900	-588,89	-311,11		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-5.306,59	-900	-588,89	-311,11		0	0,00
4002-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-3.400	-723,93	-2.676,07		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-3.400	-723,93	-2.676,07		0	0,00
4002-FW05 Beschaffung von Gebäudeinventar	-28.642,48	-139.100	-86.344,18	-52.755,82		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-38.046,56	-139.100	-88.344,18	-50.755,82		0	0,00
4002-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-34,51	-2.000	-1.100,83	-899,17		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-34,51	-2.000	-1.100,83	-899,17		0	0,00
4003-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.078,07	-1.200	-1.171,60	-28,40		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.078,07	-1.200	-1.171,60	-28,40		0	0,00
4003-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-4.500	-3.536,07	-963,93		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-4.500	-3.536,07	-963,93		0	0,00
4003-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-600	-199,90	-400,10		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-600	-199,90	-400,10		0	0,00



## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 41 Kultur</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.350.000	114.365,56	1.235.634,44		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000</b>	<b>114.365,56</b>	<b>1.235.634,44</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-34.765,74	-1.350.000	-539.696,91	-810.303,09		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-9.195,86	-68.750	-3.940,83	-64.809,17		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-43.961,60</b>	<b>-1.418.750</b>	<b>-543.637,74</b>	<b>-875.112,26</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-43.961,60</b>	<b>-68.750</b>	<b>-429.272,18</b>	<b>360.522,18</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 41 Kultur</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
4100-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.224,43	-600	-444,06	-155,94		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.224,43	-600	-444,06	-155,94		0	0,00
4100-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-750	0,00	-750,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-750	0,00	-750,00		0	0,00
4100-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-410,00	-500	-149,00	-351,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-410,00	-500	-149,00	-351,00		0	0,00
4101-10-01 Beschaffung eines Stahlschrankes	0,00	-900	0,00	-900,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-900	0,00	-900,00		0	0,00
4101-10-02 Erwerb Maschinen f. Werkstatt Haus Opherdicke	0,00	-4.900	0,00	-4.900,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-4.900	0,00	-4.900,00		0	0,00
4101-10-03 Umbau Haus Opherdicke (Barrierefreiheit)	-34.765,74	0	-425.331,35	425.331,35		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.350.000	114.365,56	1.235.634,44		0	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-34.765,74	-1.350.000	-539.696,91	-810.303,09		0	0,00
4101-10-04 Präsentationsmöbel Museumsshop	0,00	-8.000	0,00	-8.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-8.000	0,00	-8.000,00		0	0,00
4101-10-05 Gastronomiemöbiliar Haus Opherdicke	0,00	-19.000	0,00	-19.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-19.000	0,00	-19.000,00		0	0,00
4101-10-06 Tresenanlage Haus Opherdicke	0,00	-12.500	0,00	-12.500,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-12.500	0,00	-12.500,00		0	0,00
4101-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.254,36	-1.300	-937,23	-362,77		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.254,36	-1.300	-937,23	-362,77		0	0,00
4101-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-1.800	-1.036,75	-763,25		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.800	-1.036,75	-763,25		0	0,00
4101-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-3.307,07	-18.500	-1.373,79	-17.126,21		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.307,07	-18.500	-1.373,79	-17.126,21		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 50 Arbeit und Soziales</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-26.948,69	-35.995	-24.516,46	-11.478,54		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-11.800	-20.825,00	9.025,00		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-26.948,69</b>	<b>-47.795</b>	<b>-45.341,46</b>	<b>-2.453,54</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-26.948,69</b>	<b>-47.795</b>	<b>-45.341,46</b>	<b>-2.453,54</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 50 Arbeit und Soziales</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
5000-10-01 Ausstattung Tagungsraum RAA	0,00	-2.300	-1.442,87	-857,13		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-2.300	-1.442,87	-857,13		0	0,00
5000-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.723,50	-4.100	-3.760,59	-339,41		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.723,50	-4.100	-3.760,59	-339,41		0	0,00
5000-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-550	0,00	-550,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-550	0,00	-550,00		0	0,00
5000-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-35,58	-150	0,00	-150,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-35,58	-150	0,00	-150,00		0	0,00
5001-09-01 Datenbank-Verwaltungsprogram	0,00	0	-19.040,00	19.040,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-19.040,00	19.040,00		0	0,00
5001-10-01 ProUSG-Schnittstelle zu "ELSTE	0,00	-900	-892,50	-7,50		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-900	-892,50	-7,50		0	0,00
5001-10-02 Lizenz ProUSG	0,00	-900	-892,50	-7,50		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-900	-892,50	-7,50		0	0,00
5001-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.389,66	-1.300	-1.201,86	-98,14		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.389,66	-1.300	-1.201,86	-98,14		0	0,00
5001-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.559,19	-1.710	-1.703,22	-6,78		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.559,19	-1.710	-1.703,22	-6,78		0	0,00
5001-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-1.660	-95,32	-1.564,68		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.660	-95,32	-1.564,68		0	0,00
5002-10-01 Erwerb Software für Heimaufsicht	0,00	-2.200	0,00	-2.200,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-2.200	0,00	-2.200,00		0	0,00
5002-10-02 Erwerb einer Telefonanlage	0,00	-3.200	-2.979,26	-220,74		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-3.200	-2.979,26	-220,74		0	0,00
5002-10-03 Erwerb eines Netzwerkschwitches	0,00	-500	-499,80	-0,20		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-500	-499,80	-0,20		0	0,00
5002-10-04 Erwerb eines Multifunktionsgerätes	0,00	-700	-568,82	-131,18		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-700	-568,82	-131,18		0	0,00
5002-10-05 Beschaffung eines Servers	0,00	-5.465	-4.896,60	-568,40		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-5.465	-4.896,60	-568,40		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 50 Arbeit und Soziales</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
5002-10-06 Erwerb Lizenz Open Prosoz	0,00	-7.800	0,00	-7.800,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-7.800	0,00	-7.800,00		0	0,00
5002-FW01 Beschaffung von Hardware	-10.172,01	-2.400	-3.354,28	954,28		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-10.172,01	-2.400	-3.354,28	954,28		0	0,00
5002-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-2.500	0,00	-2.500,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-2.500	0,00	-2.500,00		0	0,00
5002-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-783,97	-1.200	-97,26	-1.102,74		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-783,97	-1.200	-97,26	-1.102,74		0	0,00
5003-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.009,56	-1.100	-796,81	-303,19		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.009,56	-1.100	-796,81	-303,19		0	0,00
5003-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-1.726	0,00	-1.726,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.726	0,00	-1.726,00		0	0,00
5003-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-484,59	-434	-418,04	-15,96		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-484,59	-434	-418,04	-15,96		0	0,00
5004-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.790,63	-2.500	-2.307,84	-192,16		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.790,63	-2.500	-2.307,84	-192,16		0	0,00
5004-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-2.500	-393,89	-2.106,11		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-2.500	-393,89	-2.106,11		0	0,00



## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 51 Familie und Jugend</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	2.227.148,00	-2.227.148,00		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2.227.148,00</b>	<b>-2.227.148,00</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-999	-999,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-90.602,73	-69.590	-43.698,99	-25.891,01		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	-2.037.292,00	2.037.292,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-90.602,73</b>	<b>-70.589</b>	<b>-2.081.989,99</b>	<b>2.011.400,99</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-90.602,73</b>	<b>-70.589</b>	<b>145.158,01</b>	<b>-215.747,01</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 51 Familie und Jugend</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
5100-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.891,51	-1.600	-1.458,23	-141,77		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.891,51	-1.600	-1.458,23	-141,77		0	0,00
5100-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-4.887,75	-1.500	0,00	-1.500,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.887,75	-1.500	0,00	-1.500,00		0	0,00
5100-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-417,93	-300	0,00	-300,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-417,93	-300	0,00	-300,00		0	0,00
5101-09-01 Erwerb einer Zeltplane Canco	-868,35	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-868,35	0	0,00	0,00		0	0,00
5101-09-02 Erwerb einer Musikanlage	-1.450,73	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.450,73	0	0,00	0,00		0	0,00
5101-10-01 Kfz-Ersatzbeschaffung f. Treffpu	0,00	-22.990	-22.990,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-22.990	-22.990,00	0,00		0	0,00
5101-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.617,91	-1.900	-1.724,47	-175,53		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.617,91	-1.900	-1.724,47	-175,53		0	0,00
5101-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-2.000	-637,73	-1.362,27		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-2.000	-637,73	-1.362,27		0	0,00
5101-FW05 Beschaffung von Gebäudeinventar	-13.432,95	-11.800	-9.208,91	-2.591,09		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-13.432,95	-11.800	-9.208,91	-2.591,09		0	0,00
5101-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-2.757,23	-2.300	-1.957,58	-342,42		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.683,69	-2.300	-1.957,58	-342,42		0	0,00
5102-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.700,68	-2.200	-2.158,45	-41,55		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.700,68	-2.200	-2.158,45	-41,55		0	0,00
5102-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-19.821,59	-5.500	0,00	-5.500,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-19.775,99	-5.500	0,00	-5.500,00		0	0,00
5102-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-225,51	-600	0,00	-600,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-225,51	-600	0,00	-600,00		0	0,00
5103-10-01 Gartenhaus für Villa Kunterbunt	0,00	-999	-999,00	0,00		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	999,00	-999,00		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-999	-999,00	0,00		0	0,00
5103-FW01 Beschaffung von Hardware	-7.227,42	-3.100	-1.702,68	-1.397,32		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-7.227,42	-3.100	-1.702,68	-1.397,32		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 51 Familie und Jugend</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
5103-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-4.282,83	-3.800	0,00	-3.800,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.282,83	-3.800	0,00	-3.800,00		0	0,00
5103-FW05 Beschaffung von Gebäudeinventar	-25.139,48	-6.000	-1.567,23	-4.432,77		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-25.139,48	-6.000	-1.567,23	-4.432,77		0	0,00
5103-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-4.000	-293,71	-3.706,29		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-4.000	-293,71	-3.706,29		0	0,00



## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 53 Gesundheit und Verbraucherschutz</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.574,87	0	590,00	-590,00		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	567,00	-567,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.574,87</b>	<b>0</b>	<b>1.157,00</b>	<b>-1.157,00</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-51.734,14	-60.926	-43.862,73	-17.063,27		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-25.000	-25.000,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.405,70	-4.000	0,00	-4.000,00		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-54.139,84</b>	<b>-89.926</b>	<b>-68.862,73</b>	<b>-21.063,27</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-51.564,97</b>	<b>-89.926</b>	<b>-67.705,73</b>	<b>-22.220,27</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 53 Gesundheit und Verbraucherschutz</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
5301-08-02 Sichtschutz für Info	-629,99	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-629,99	0	0,00	0,00		0	0,00
5301-09-01 Beamer u. Leinwand f. Netzwerk Kindergerechtigkeit	-2.279,62	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.279,62	0	0,00	0,00		0	0,00
5301-09-02 Beschaffung von 2 Beamern	-1.673,95	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.673,95	0	0,00	0,00		0	0,00
5301-FW01 Beschaffung von Hardware	-7.308,04	-2.500	-2.419,26	-80,74		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-7.308,04	-2.500	-2.419,26	-80,74		0	0,00
5301-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-390,68	-1.420	-146,94	-1.273,06		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-390,68	-1.420	-146,94	-1.273,06		0	0,00
5301-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-2.527,76	-1.766	-1.372,06	-393,94		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.527,76	-1.766	-1.372,06	-393,94		0	0,00
5302-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.482,72	-2.900	-2.620,93	-279,07		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.482,72	-2.900	-2.620,93	-279,07		0	0,00
5302-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-117,17	-820	0,00	-820,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-117,17	-820	0,00	-820,00		0	0,00
5302-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-87,82	-870	0,00	-870,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-87,82	-870	0,00	-870,00		0	0,00
5303-09-02 Erwerb von Lizenzen	-2.405,70	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.405,70	0	0,00	0,00		0	0,00
5303-10-01 Erwerb von Medizinischen Geräten	0,00	-6.000	-3.959,61	-2.040,39		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-6.000	-3.959,61	-2.040,39		0	0,00
5303-10-02 Erwerb Babypuppe	0,00	-930	-930,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-930	-930,00	0,00		0	0,00
5303-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.171,40	-4.400	-4.097,00	-303,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.171,40	-4.400	-4.097,00	-303,00		0	0,00
5303-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.443,03	-2.230	-2.121,34	-108,66		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.443,03	-2.230	-2.121,34	-108,66		0	0,00
5303-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-2.843,95	-1.360	-1.511,52	151,52		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.843,95	-1.360	-1.511,52	151,52		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 53 Gesundheit und Verbraucherschutz</b>							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010		Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
5304-08-01 Beschaffung eines Spirometers	-1.460,13	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.460,13	0	0,00	0,00		0	0,00
5304-10-01 Erwerb Fachmodul inkl. Lizenzen f. Softw. Octaware	0,00	-4.000	0,00	-4.000,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-4.000	0,00	-4.000,00		0	0,00
5304-10-02 Erwerb eines neuen EKG-Gerätes	0,00	-17.900	-13.262,55	-4.637,45		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-17.900	-13.262,55	-4.637,45		0	0,00
5304-10-03 Untersuchungsliege f. Außengutachterbüro	0,00	-550	-517,65	-32,35		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-550	-517,65	-32,35		0	0,00
5304-10-04 Untersuchungsliege f. Außenstelle Lünen	0,00	-550	0,00	-550,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-550	0,00	-550,00		0	0,00
5304-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.642,99	-1.400	-698,82	-701,18		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.642,99	-1.400	-698,82	-701,18		0	0,00
5304-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.045,35	-1.410	-617,03	-792,97		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.045,35	-1.410	-617,03	-792,97		0	0,00
5304-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-497,79	-450	-434,16	-15,84		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-497,79	-450	-434,16	-15,84		0	0,00
5305-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.546,03	-2.100	-1.891,04	-208,96		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.546,03	-2.100	-1.891,04	-208,96		0	0,00
5305-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-576,98	-410	0,00	-410,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-576,98	-410	0,00	-410,00		0	0,00
5306-10-01 Kapitaleinlage Gesellsch. f. Suchthilfe i. Kreis U	0,00	-25.000	-25.000,00	0,00		0	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-25.000	-25.000,00	0,00		0	0,00
5306-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.274,51	-2.400	-2.114,98	-285,02		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.274,51	-2.400	-2.114,98	-285,02		0	0,00
5306-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-263,02	-1.220	-1.103,03	-116,97		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-263,02	-1.220	-1.103,03	-116,97		0	0,00
5306-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-400	-359,79	-40,21		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-400	-359,79	-40,21		0	0,00
5307-07-03 Anschaffung v. Anlagegütern i. R. Nachlass Voß	-1.182,74	-590	-590,00	0,00		0	0,00
18 Einzig. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	590,00	-590,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.182,74	-590	-590,00	0,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 53 Gesundheit und Verbraucherschutz</b>							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010		Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
5307-10-01 Erwerb von zwei digitalen Präzisionswaagen	0,00	-1.150	0,00	-1.150,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.150	0,00	-1.150,00		0	0,00
5307-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.095,00	-1.900	-588,89	-1.311,11		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.095,00	-1.900	-588,89	-1.311,11		0	0,00
5307-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.747,06	-1.000	-781,36	-218,64		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.747,06	-1.000	-781,36	-218,64		0	0,00
5307-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-3.446,41	-2.300	-1.724,77	-575,23		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.574,87	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.446,41	-2.300	-1.724,77	-575,23		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 60 Bauen</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	397.900,00	1.990.114	631.100,00	1.359.014,00		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.250,00	39.000	50.152,05	-11.152,05		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>406.150,00</b>	<b>2.029.114</b>	<b>681.252,05</b>	<b>1.347.861,95</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-421.226,49	-3.412.495	-1.326.101,79	-2.086.393,27		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.910.110,08	-4.849.669	-1.821.246,11	-3.028.422,77		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	8.479,64	-354.801	-194.971,05	-159.830,30		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-34.288,00	-10.870	-5.290,00	-5.580,00		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.357.144,93</b>	<b>-8.627.835</b>	<b>-3.347.608,95</b>	<b>-5.280.226,34</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.950.994,93</b>	<b>-6.598.721</b>	<b>-2.666.356,90</b>	<b>-3.932.364,39</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 60 Bauen</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
6000-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.356,62	-630	-133,12	-496,88		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.356,62	-630	-133,12	-496,88		0	0,00
6000-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-397,67	-1.500	-1.277,90	-222,10		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-397,67	-1.500	-1.277,90	-222,10		0	0,00
6000-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-393,85	-1.500	-343,51	-1.156,49		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-393,85	-1.500	-343,51	-1.156,49		0	0,00
6001-08-01 Beschaffung Software f. Bauantrag per Interne	-6.188,00	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-6.188,00	0	0,00	0,00		0	0,00
6001-09-01 Erwerb Softwarelizenzen Linkbase	0,00	0	-3.570,00	3.570,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-3.570,00	3.570,00		0	0,00
6001-10-01 Beschaffung von Software (E-Gov.)	0,00	-5.000	0,00	-5.000,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-5.000	0,00	-5.000,00		0	0,00
6001-10-02 Beschaffung Querrolladenschrank	0,00	-900	0,00	-900,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-900	0,00	-900,00		0	0,00
6001-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.403,12	-2.000	-1.082,06	-917,94		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.403,12	-2.000	-1.082,06	-917,94		0	0,00
6001-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-1.000	0,00	-1.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.000	0,00	-1.000,00		0	0,00
6002-07-01 K11 Radweg Borker Straße, Selm-Cappenberg	-322.409,93	-205.100	61.695,01	-266.795,01		-140.000	-244,19
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	248.700,00	74.900	67.800,00	7.100,00		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-10.844,00	-90.000	-5.860,80	-84.139,20		-90.000	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-560.265,93	-190.000	-244,19	-189.755,81		-50.000	-244,19
6002-07-02 K40n Südkamener Straße in Kamen	-39.602,27	-520.398	0,00	-520.397,73		-520.398	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-400.000	0,00	-400.000,00		-400.000	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-39.602,27	-120.398	0,00	-120.397,73		-120.398	0,00
6002-07-03 K35 Poilstraße in Bönen	-155.086,73	-2.865.689	-680.992,86	-2.184.695,98		-2.919.889	-950.871,96
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	116.000,00	54.200	270.300,00	-216.100,00		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-271.011,16	-28.568	-274.846,63	246.278,69		-28.568	-274.425,73
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-75,57	-2.891.321	-676.446,23	-2.214.874,67		-2.891.321	-676.446,23
6002-07-07 Neubau K10n Schwerte, von B236 bis K10	-47.209,78	-972.000	-1.107.883,01	135.883,01		-1.235.000	-995.141,79
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.000.000	0,00	1.000.000,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 60 Bauen</b>							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010		Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-107.298,45	-1.500.000	-1.061.821,79	-438.178,21		-1.235.000	-961.107,79
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.625,33	-472.000	-46.061,22	-425.938,78		0	-34.034,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	100.714,00	0	0,00	0,00		0	0,00
<b>6002-07-08 Neubau Radweg K27 in Holzwickede</b>	<b>-2.214,23</b>	<b>225.714</b>	<b>103.075,40</b>	<b>122.638,83</b>		<b>-639.286</b>	<b>-189.924,60</b>
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	33.200,00	325.000	293.000,00	32.000,00		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-32.072,88	-42.927	17.966,69	-60.893,81		-42.927	-97,31
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.341,35	-56.359	-207.891,29	151.532,64		-596.359	-189.827,29
<b>6002-07-09 Ausbau und Radwegebau K10 Holzwickede</b>	<b>0,00</b>	<b>900.000</b>	<b>-7.987,92</b>	<b>907.987,92</b>		<b>-250.000</b>	<b>-7.987,92</b>
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-200.000	0,00	-200.000,00		-200.000	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.100.000	-7.987,92	1.107.987,92		-50.000	-7.987,92
<b>6002-07-10 K37 Unna/Kamen Radweg</b>	<b>0,00</b>	<b>63.300</b>	<b>0,00</b>	<b>63.300,00</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	63.300	0,00	63.300,00		0	0,00
<b>6002-07-11 K42 Kreuzung L665/K42 in Bönen</b>	<b>-96.384,15</b>	<b>272.714</b>	<b>1.619,76</b>	<b>271.094,24</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	272.714	0,00	272.714,00		0	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-96.384,15	0	1.619,76	-1.619,76		0	0,00
<b>6002-07-12 Treppenanlagen im Bereich von Brücken</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000,00</b>		<b>-40.000</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-40.000	0,00	-40.000,00		-40.000	0,00
<b>6002-07-13 Neubau Bauhof</b>	<b>-1.037.919,82</b>	<b>-802.430</b>	<b>-830.941,15</b>	<b>28.511,10</b>		<b>-838.430</b>	<b>-689.638,30</b>
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	36.000	0,00	36.000,00		0	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.037.919,82	-838.430	-815.742,33	-22.687,72		-838.430	-674.439,48
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	0	-15.198,82	15.198,82		0	-15.198,82
<b>6002-07-14 Beseitigung Bahnübergang K16, Rotherbach</b>	<b>-18.921,00</b>	<b>-100.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>		<b>-100.000</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.921,00	-100.000	0,00	-100.000,00		-100.000	0,00
<b>6002-07-18 Brückensanierung K 15 in Werne</b>	<b>-97.320,45</b>	<b>-49.162</b>	<b>-48.155,73</b>	<b>-1.005,82</b>		<b>-49.162</b>	<b>-48.155,73</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-97.320,45	-49.162	-48.155,73	-1.005,82		-49.162	-48.155,73
<b>6002-08-02 Beschaffung eines Geräteträgers für Radwege</b>	<b>-81.416,75</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-81.416,75	0	0,00	0,00		0	0,00
<b>6002-08-04 Neubau K39n Afferder Weg in Unna</b>	<b>0,00</b>	<b>-170.000</b>	<b>-3.138,58</b>	<b>-166.861,42</b>		<b>-150.000</b>	<b>0,00</b>
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-100.000	0,00	-100.000,00		-100.000	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-70.000	-3.138,58	-66.861,42		-50.000	0,00
<b>6002-08-05 Kreuzungsausbau B233/K26 Wilhelmshöhe</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</b>		<b>-50.000</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00		-50.000	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 60 Bauen</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
6002-09-01 K6 Selm, Beleuchtete Fußgängerquerung	-9.983,41	-3.000	-930,47	-2.069,53		-3.000	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.983,41	-3.000	-930,47	-2.069,53		-3.000	0,00
6002-09-03 K4n Straßen- u. Radwegebau Stockum-Horst	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00		-50.000	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00		-50.000	0,00
6002-09-04 Radweg auf stillgel. Bahnstrecke Königsborn-Welver	-5.670,80	20.000	-12.580,69	32.580,69		-60.000	-5.378,21
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00		-50.000	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.670,80	70.000	-12.580,69	82.580,69		-10.000	-5.378,21
6002-09-05 K44n Südumgehung Selm	0,00	-1.770.000	-5.226,48	-1.764.773,52		-1.300.000	-1.539,26
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	200.000	0,00	200.000,00		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-1.000.000	-1.539,26	-998.460,74		-1.000.000	-1.539,26
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-970.000	-3.687,22	-966.312,78		-300.000	0,00
6002-09-06 K19 Radweg Cappenberg	0,00	-70.000	0,00	-70.000,00		-40.000	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-1.000	0,00	-1.000,00		-1.000	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-69.000	0,00	-69.000,00		-39.000	0,00
6002-09-07 Mannschaftstransporter (Ersatz f.	0,00	-63.350	-61.111,75	-2.238,25		-63.350	-61.111,75
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-63.350	-61.111,75	-2.238,25		-63.350	-61.111,75
6002-09-08 Erwerb Schneepflug 1	0,00	-10.000	-9.930,55	-69,45		-10.000	-9.930,55
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-10.000	-9.930,55	-69,45		-10.000	-9.930,55
6002-09-09 Erwerb Schneepflug 2	0,00	-10.000	-9.930,55	-69,45		-10.000	-9.930,55
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-10.000	-9.930,55	-69,45		-10.000	-9.930,55
6002-09-10 Erwerb Schneepflug 3	0,00	-10.300	-10.217,34	-82,66		-10.300	-10.217,34
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-10.300	-10.217,34	-82,66		-10.300	-10.217,34
6002-09-11 Streckenkontrollfahrzeug (Ersatz	0,00	-46.400	-46.368,36	-31,64		-46.400	-46.368,36
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-46.400	-46.368,36	-31,64		-46.400	-46.368,36
6002-09-12 Streckenkontrollfahrzeug	0,00	-48.000	0,00	-48.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-48.000	0,00	-48.000,00		0	0,00
6002-09-13 Erwerb eines Radladers	0,00	-90.000	0,00	-90.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-90.000	0,00	-90.000,00		0	0,00
6002-09-14 Erwerb Werkbank m. Unterschrank	0,00	-1.800	-1.794,10	-5,90		-1.800	-1.794,10
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.800	-1.794,10	-5,90		-1.800	-1.794,10
6002-09-15 Erwerb einer Regalwand	0,00	-11.000	-10.326,82	-673,18		-11.000	-10.326,82

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 60 Bauen</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-11.000	-10.326,82	-673,18		-11.000	-10.326,82
6002-09-16 Erwerb einer Werkbank (8 Meter)	0,00	-2.392	-2.390,39	-1,61		-2.392	-2.390,39
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-2.392	-2.390,39	-1,61		-2.392	-2.390,39
6002-09-17 Neubau d. Lippebrücke im Zuge der K 02 (A)	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00		-20.000	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00		-20.000	0,00
6002-09-18 Erwerb von Doppelspinden	0,00	-15.000	-8.055,11	-6.944,89		-15.000	-8.055,11
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-15.000	-8.055,11	-6.944,89		-15.000	-8.055,11
6002-09-19 K 42 Radweg Hammer Straße / Bönen-Nordbö	-28.100,00	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-28.100,00	0	0,00	0,00		0	0,00
6002-09-20 Software-Lizenz MapInfo-Professional	0,00	-1.720	-1.720,00	0,00		-1.720	-1.720,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-1.720	-1.720,00	0,00		-1.720	-1.720,00
6002-10-01 Erwerb einer Straßendatenbanksoftware	0,00	-4.150	0,00	-4.150,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-4.150	0,00	-4.150,00		0	0,00
6002-10-04 Erwerb eines Stromerzeugers	0,00	-1.712	-1.711,70	-0,30		-1.712	-1.711,70
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.712	-1.711,70	-0,30		-1.712	-1.711,70
6002-10-05 Erwerb eines Rangierhebers	0,00	-1.029	-1.028,50	-0,50		-1.029	-1.028,50
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.029	-1.028,50	-0,50		-1.029	-1.028,50
6002-10-06 Erwerb eines Werkstattwagens	0,00	-640	-639,75	-0,25		-640	-639,75
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-640	-639,75	-0,25		-640	-639,75
6002-10-07 Erwerb Alu Dreibaum mit Auffanggurt	0,00	-2.030	-2.025,92	-4,08		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-2.030	-2.025,92	-4,08		0	0,00
6002-10-08 Beschaffung Heißluftschmelzkocher	0,00	-5.000	0,00	-5.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-5.000	0,00	-5.000,00		0	0,00
6002-10-09 Vorwarntafel als Anhänger	0,00	-10.850	0,00	-10.850,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-10.850	0,00	-10.850,00		0	0,00
6002-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.821,73	-770	-763,40	-6,60		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.821,73	-770	-763,40	-6,60		0	0,00
6002-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-9.401	-4.459,13	-4.942,22		-8.401	-3.624,69
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-9.401	-4.459,13	-4.942,22		-8.401	-3.624,69
6002-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-5.897	-5.593,38	-303,62		-4.927	-4.663,44
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-5.897	-5.593,38	-303,62		-4.927	-4.663,44

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 60 Bauen</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
6003-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.444,62	-700	-588,89	-111,11		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.444,62	-700	-588,89	-111,11		0	0,00
6003-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	0,00	-1.000	0,00	-1.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.000	0,00	-1.000,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 62 Vermessung und Kataster</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.713,00	0	0,00	0,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.713,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-72.138,38	-93.168	-80.340,60	-12.827,40		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-24.209,96	-29.580	-31.832,50	2.252,70		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-96.348,34</b>	<b>-122.748</b>	<b>-112.173,10</b>	<b>-10.574,70</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-94.635,34</b>	<b>-122.748</b>	<b>-112.173,10</b>	<b>-10.574,70</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 62 Vermessung und Kataster</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
6200-08-02 Beschaffung von Stahlrolladenschränken	-4.184,04	-8.369	-8.368,08	-0,92		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.184,04	-8.369	-8.368,08	-0,92		0	0,00
6200-08-03 Compactus-Anlage	0,00	-24.288	0,00	-24.288,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-24.288	0,00	-24.288,00		0	0,00
6200-10-01 LinkBase-Modul "Verm.-Unterlagen - online"	0,00	-27.966	-27.965,00	-0,80		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-27.966	-27.965,00	-0,80		0	0,00
6200-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.830,58	-4.356	-4.272,15	-83,45		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.830,58	-4.356	-4.272,15	-83,45		0	0,00
6200-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-661,82	-1.300	-1.944,53	644,53		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-661,82	-1.300	-1.944,53	644,53		0	0,00
6200-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-500	0,00	-500,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-500	0,00	-500,00		0	0,00
6201-07-02 Beschaffung eines Vermessungsinstrumentes	-213,61	-22.253	-28.994,35	6.741,35		-22.253	-22.253,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-213,61	-22.253	-28.994,35	6.741,35		-22.253	-22.253,00
6201-07-04 Beschaffung eines speziellen Dienst-Kfz.	-29.949,99	0	-8.509,25	8.509,25		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-29.949,99	0	-8.509,25	8.509,25		0	0,00
6201-10-03 Beschaffung eines KAVDI-Moduls	0,00	-900	-892,50	-7,50		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-900	-892,50	-7,50		0	0,00
6201-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.073,73	-2.144	-2.742,99	598,59		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.073,73	-2.144	-2.742,99	598,59		0	0,00
6201-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.621,69	-1.000	-2.947,10	1.947,10		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.621,69	-1.000	-2.947,10	1.947,10		0	0,00
6201-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-2.158,67	-1.765	-570,60	-1.194,40		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.158,67	-1.765	-570,60	-1.194,40		0	0,00
6202-08-01 Beschaffung Homogenisierungssoftware	-3.346,88	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.346,88	0	0,00	0,00		0	0,00
6202-09-01 Beschaffung einer Geobasis-Software	-8.094,83	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-54,00	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.040,83	0	0,00	0,00		0	0,00
6202-09-02 Erwerb Software "Georg Viewer"	-2.826,25	0	0,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.826,25	0	0,00	0,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 62 Vermessung und Kataster</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
6202-FW01 Beschaffung von Hardware	-5.297,42	-2.000	-1.944,32	-55,68		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-5.297,42	-2.000	-1.944,32	-55,68		0	0,00
6202-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-5.149,50	-5.080	-7.502,40	2.422,40		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-5.149,50	-5.080	-7.502,40	2.422,40		0	0,00
6202-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-500	0,00	-500,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-500	0,00	-500,00		0	0,00
6203-07-02 Beschaffung eines GIS-Pad	-7.905,17	-8.359	-8.357,37	-1,63		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-7.905,17	-8.359	-8.357,37	-1,63		0	0,00
6203-08-01 Soft- und Hardware f. Amtliche Basiskarte (ABK)	-9.996,00	-4.229	0,00	-4.229,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-4.229	0,00	-4.229,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-9.996,00	0	0,00	0,00		0	0,00
6203-10-01 Beschaffung einer Geobasissoftware	0,00	-714	-714,00	0,00		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-714	-714,00	0,00		0	0,00
6203-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.934,49	-500	-455,77	-44,23		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.934,49	-500	-455,77	-44,23		0	0,00
6203-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-622,25	-1.620	-857,16	-762,84		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-622,25	-1.620	-857,16	-762,84		0	0,00
6203-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-505	-375,45	-129,55		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-505	-375,45	-129,55		0	0,00
6204-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.489,95	-2.900	-2.491,10	-408,90		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.489,95	-2.900	-2.491,10	-408,90		0	0,00
6204-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-991,47	-1.000	-7,98	-992,02		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-991,47	-1.000	-7,98	-992,02		0	0,00
6204-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-500	0,00	-500,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-500	0,00	-500,00		0	0,00



## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil A   Budget 69 Natur und Umwelt</b>							
Kreis Unna							
Position	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.962.873,30	1.709.000	1.203.668,50	505.331,50		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	179.758,46	0	0,00	0,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	0,00		
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.142.631,76</b>	<b>1.709.000</b>	<b>1.203.668,50</b>	<b>505.331,50</b>		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-2.167.818,36	-1.666.939	-1.292.681,29	-374.257,62		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.350.000	-124.157,51	-1.225.842,49		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-23.072,58	-38.560	-14.069,82	-24.490,18		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	0,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-7.263,76	7.263,76		
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.190.890,94</b>	<b>-3.055.499</b>	<b>-1.438.172,38</b>	<b>-1.617.326,53</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-48.259,18</b>	<b>-1.346.499</b>	<b>-234.503,88</b>	<b>-1.111.995,03</b>		

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 69 Natur und Umwelt</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
6900-10-01 Gästehaus Ökostation	0,00	0	-124.157,51	124.157,51		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.350.000	0,00	1.350.000,00		0	0,00
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.350.000	-124.157,51	-1.225.842,49		0	0,00
6900-10-02 Brandmeldeanlage für Ökostation	0,00	-25.000	0,00	-25.000,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-25.000	0,00	-25.000,00		0	0,00
6900-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.262,95	-465	-455,77	-9,23		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.262,95	-465	-455,77	-9,23		0	0,00
6900-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-707,28	-1.538	-2.590,57	1.052,57		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-707,28	-1.538	-2.590,57	1.052,57		0	0,00
6901-07-01 Grund u. Boden f. Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahme	-1.885.357,98	-1.041.939	-1.142.697,48	100.758,67		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.887.303,69	100.000	1.210.276,25	-1.110.276,25		0	0,00
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.993,07	0	0,00	0,00		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.945.021,07	-1.141.939	-1.142.697,48	758,67		0	0,00
6901-07-02 Grund u. Boden f. Entschädigungen n. d. LandSch	-16.647,77	-36.000	-5.907,10	-30.092,90		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.012,84	84.000	0,00	84.000,00		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-101.238,45	-120.000	-21.451,96	-98.548,04		0	0,00
6901-07-03 Grund u. Boden i. Rahmen d. ökol.Grundstücksfon	127.122,41	0	12.711,84	-12.711,84		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.093,57	100.000	20.074,51	79.925,49		0	0,00
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	172.104,20	0	0,00	0,00		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-71.023,76	-100.000	-68,13	-99.931,87		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	3.588,70	0	0,00	0,00		0	0,00
6901-07-04 Grund u. Bodenerwerb geschützt. Landsc	-21.074,92	-30.000	-35.606,58	5.606,58		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	70.000	5.653,67	64.346,33		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-21.074,92	-100.000	-35.606,58	-64.393,42		0	0,00
6901-08-04 Grunderwerb i. R. d. Flurbereinigungsverfahrens	-29.460,16	-200.000	50.642,86	-250.642,96		0	0,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.338,20	5.000	-32.335,93	37.335,93		0	0,00
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-29.460,16	-205.000	-92.857,14	-112.142,96		0	0,00
6901-09-01 Anschaffung 4 weiterer Map-Info-Lizenzen	0,00	0	-7.263,76	7.263,76		0	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	-7.263,76	7.263,76		0	0,00
6901-09-02 Erwerb v. Regalen f. ZDL u. FÖJ-Mitarbeiter-Raum	0,00	-1.000	-949,81	-50,19		-1.000	-949,81
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.000	-949,81	-50,19		-1.000	-949,81
6901-09-05 Anschaffung eines Beamers	-961,50	0	0,00	0,00		0	0,00

## Jahresabschluss Kreis Unna 2010

<b>Teilfinanzrechnung - Teil B   Budget 69 Natur und Umwelt</b>							
Kreis Unna							
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Fortgeschr. Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Vergleich Ansatz / Ergebnis 2010</b>		<b>Aus 2009 Übertragene Ermächtigungen</b>	<b>In Anspruch genommene Ermächtigungen</b>
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-961,50	0	0,00	0,00		0	0,00
6901-10-01 Erwerb von zwei Werkbänken	0,00	-1.886	-1.300,08	-585,92		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	-1.886	-1.300,08	-585,92		0	0,00
6901-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.670,57	-1.398	-1.398,27	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.670,57	-1.398	-1.398,27	0,00		0	0,00
6901-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-390,68	-2.746	-3.465,44	719,44		-2.000	-1.741,17
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-390,68	-2.746	-3.465,44	719,44		-2.000	-1.741,17
6901-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0	-257,23	257,23		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	0,00	0	-257,23	257,23		0	0,00
6902-09-01 Beschaffung eines Aktenregales	-1.677,90	0	0,00	0,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.677,90	0	0,00	0,00		0	0,00
6902-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.340,54	-877	-588,89	-287,84		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.340,54	-877	-588,89	-287,84		0	0,00
6902-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.110,64	-550	0,00	-550,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.110,64	-550	0,00	-550,00		0	0,00
6902-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-293,94	-200	0,00	-200,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-293,94	-200	0,00	-200,00		0	0,00
6903-FW01 Beschaffung von Hardware	-10.372,62	-1.300	-1.725,69	425,69		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-10.372,62	-1.300	-1.725,69	425,69		0	0,00
6903-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-707,28	-1.300	-1.239,07	-60,93		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-707,28	-1.300	-1.239,07	-60,93		0	0,00
6903-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-165,38	-300	-99,00	-201,00		0	0,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-165,38	-300	-99,00	-201,00		0	0,00



4 Bilanz des Kreises Unna per 31.12.2010

AKTIVA				PASSIVA			
	31.12.2009	31.12.2010		31.12.2009	31.12.2010		
<b>1. Anlagevermögen</b>							
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	810.990,70	1.254.772,92	443.782,22				
1.2 Sachanlagen							
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
1.2.1.1 Grünflächen	4.731.700,03	4.804.229,32	72.529,29				
1.2.1.2 Ackerland	1.857.206,59	1.922.161,28	64.954,69				
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.320.804,53	1.336.220,66	15.416,13				
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.631.053,95	1.723.399,40	92.345,45				
<b>Summe</b>	<b>9.540.765,10</b>	<b>9.786.010,66</b>	<b>245.245,56</b>				
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00				
1.2.2.2 Schulen	50.444.690,37	51.144.283,32	699.592,95				
1.2.2.3 Wohnbauten	780.975,90	773.198,53	-7.777,37				
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.859.371,14	52.346.722,31	4.487.351,17				
<b>Summe</b>	<b>99.085.037,41</b>	<b>104.264.204,16</b>	<b>5.179.166,75</b>				
1.2.3 Infrastrukturvermögen							
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	14.224.833,33	14.577.667,16	352.833,83				
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	8.877.120,80	8.735.279,89	-141.840,91				
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00				
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00				
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	64.904.247,49	62.692.787,90	-2.211.459,59				
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.499.243,53	3.432.510,69	-66.732,84				
<b>Summe</b>	<b>91.505.445,15</b>	<b>89.438.245,64</b>	<b>-2.067.199,51</b>				
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.443.082,77	10.141.590,04	-301.492,73				
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	452.730,00	452.730,00	0,00				
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.981.293,81	4.117.286,31	2.135.992,50				
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.163.851,72	10.446.358,63	282.506,91				
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.210.727,27	12.364.789,39	1.154.062,12				
<b>Summe</b>	<b>34.251.685,57</b>	<b>37.522.754,37</b>	<b>3.271.068,80</b>				
1.3 Finanzanlagen							
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	62.798.747,18	62.823.747,18	25.000,00				
1.3.2 Beteiligungen	23.666.007,88	23.670.825,59	4.817,71				
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00				
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	11.640.374,54	12.270.968,15	630.593,61				
<b>Summe</b>	<b>98.105.129,60</b>	<b>98.765.540,92</b>	<b>660.411,32</b>				
1.3.5 Ausleihungen							
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00				
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>333.299.053,53</b>	<b>341.031.528,67</b>	<b>7.732.475,14</b>				
<b>2. Umlaufvermögen</b>							
2.1 Vorräte							
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	148.963,50	156.334,85	7.371,35				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00				
<b>Summe</b>	<b>148.963,50</b>	<b>156.334,85</b>	<b>7.371,35</b>				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
2.2.1.1 Gebühren	1.875.388,95	2.140.624,95	265.236,00				
2.2.1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00				
2.2.1.3 Steuern	12.452,87	7.264,70	-5.188,17				
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	147.389,60	108.557,87	-38.831,73				
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	9.039.142,53	6.613.560,08	-2.425.582,45				
<b>Summe</b>	<b>11.074.373,95</b>	<b>8.870.007,60</b>	<b>-2.204.366,35</b>				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen							
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	953.505,07	1.305.841,80	352.336,73				
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	17.475,10	38.115,79	20.640,69				
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	629,33	698,45	69,12				
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	2.049,53	3.708,94	1.659,41				
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00				
<b>Summe</b>	<b>973.659,03</b>	<b>1.348.364,98</b>	<b>374.705,95</b>				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	810,45	0,00	-810,45				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00				
2.4 Liquide Mittel	478.425,67	416.777,58	-61.648,09				
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>12.676.232,60</b>	<b>10.791.485,01</b>	<b>-1.884.747,59</b>				
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>7.069.559,27</b>	<b>9.248.893,80</b>	<b>2.179.334,53</b>				
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>353.044.845,40</b>	<b>361.071.907,48</b>	<b>8.027.062,08</b>				
<b>1. Eigenkapital</b>							
1.1 Allgemeine Rücklage	153.476,29	984.911,54	831.435,25				
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00				
1.3 Ausgleichsrücklage	76.738,15	76.738,15	0,00				
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	831.435,25	1.108.449,86	277.014,61				
<b>Summe</b>	<b>1.061.649,69</b>	<b>2.170.099,55</b>	<b>1.108.449,86</b>				
<b>2. Sonderposten</b>							
2.1 für Zuwendungen	116.967.172,78	113.990.572,56	-2.976.600,22				
2.2 für Beiträge	0,00	0,00	0,00				
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00				
2.4 Sonstige Sonderposten	278.981,50	287.578,79	8.597,29				
<b>Summe</b>	<b>117.246.154,28</b>	<b>114.278.151,35</b>	<b>-2.968.002,93</b>				
<b>3. Rückstellungen</b>							
3.1 Pensionsrückstellungen	117.195.321,15	118.897.547,00	1.702.225,85				
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	10.068.702,91	14.386.207,05	4.317.504,14				
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	333.143,50	1.713.451,31	1.380.307,81				
3.4 Sonstige Rückstellungen	14.730.955,29	16.046.385,78	1.315.430,49				
<b>Summe</b>	<b>142.328.122,85</b>	<b>151.043.591,14</b>	<b>8.715.468,29</b>				
<b>4. Verbindlichkeiten</b>							
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00				
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen							
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00				
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00				
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	30.492.038,13	28.434.860,99	-2.057.177,14				
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	15.021.502,77	14.248.051,50	-773.451,27				
<b>Summe</b>	<b>45.513.540,90</b>	<b>42.682.922,39</b>	<b>-2.830.618,51</b>				
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.000.000,00	10.000.314,63	3.000.314,63				
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	23.127.065,00	22.526.923,00	-600.142,00				
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.383.563,67	2.862.646,32	479.082,65				
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.537.648,60	2.321.267,17	783.618,57				
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	12.515.183,99	10.830.783,21	-1.684.400,78				
<b>Summe</b>	<b>92.076.802,16</b>	<b>91.224.856,72</b>	<b>-851.945,44</b>				
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>332.116,42</b>	<b>2.355.208,72</b>	<b>2.023.092,30</b>				
	<b>353.044.845,40</b>	<b>361.071.907,48</b>	<b>8.027.062,08</b>				



# **ANHANG**



## 5 Anhang

Gemäß § 44 GemHVO NRW sind in einem Anhang zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregeln und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

### 5.1 Anhang zur Bilanz

Die Bewertung des ausgewiesenen Vermögens und der Schulden ist unter Berücksichtigung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung entsprechend der §§ 32 bis 36 und §§ 42 und 43 GemHVO NRW erfolgt.

Grundlage für die vorliegende Bilanz sind die in der Eröffnungsbilanz des Kreises Unna zum 01.01.2009 festgestellten Vermögenswerte und Schulden. Auf die Ausführungen im Anhang zur Eröffnungsbilanz des Kreises Unna zum 01.01.2009 wird hinsichtlich der **Bewertungsverfahren** verwiesen.

Zugänge von Vermögensgegenständen nach dem Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009 werden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert (§ 33 Absatz 2 und 3 GemHVO NRW). Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert bis 410 Euro ohne Umsatzsteuer werden im Jahr des Zugangs komplett abgeschrieben und es wird ein Anlagenabgang im gleichen Jahr unterstellt (§ 33 Absatz 4 GemHVO NRW). Bei einem Wert unterhalb von 60 Euro werden die Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand gebucht.

Soweit die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens einer Abnutzung unterliegen, werden sie gemäß der Nutzungsdauertabelle für den Kreis Unna linear abgeschrieben.

#### 5.1.1 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen ist im Anlagespiegel dargestellt. Abweichungen von der standardmäßigen linearen Abschreibung und der örtlichen Abschreibungstabelle liegen nicht vor.

#### Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Aufgrund der in Landschaftsplänen festgesetzten Naturschutzmaßnahmen werden im Fachbereich Natur und Umwelt (FB 69) neben dem tatsächlichen Erwerb von Grundstücksflächen regelmäßig Verträge über diverse Nutzungsrechte auf verschiedenen Grundstücksflächen abgeschlossen. Diese sog. Grunddienstbarkeiten werden im Jahr der Anschaffung über die Anlagenbuchhaltung aktiviert und zum Jahresende auf einen Erinnerungswert von 0,00 Euro abgeschrieben, da der Kreis Unna nicht wirtschaftlicher Eigentümer der einzelnen Grundstücksflächen wird, sondern lediglich ein Recht erwirbt, auf einer »fremden« Fläche bestimmte Maßnahmen durchzuführen. Auch wenn dieses Recht grundsätzlich selbstständig bewertbar ist, wäre eine Veräußerung dieses Rechtes faktisch nicht durchführbar, da der Kreis Unna kein uneingeschränktes Nutzungsrecht genießt, sondern lediglich Maßnahmen zum Zwecke der Umsetzung von Landschaftsplanmaßnahmen durchführen darf. Es handelt sich insofern um eine dauernde Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens, für die gemäß § 35 Absatz 5 Satz 1 GemHVO NRW außerplanmäßige

Abschreibungen vorzunehmen sind. Im Jahr 2010 betragen diese außerplanmäßigen Abschreibungen insgesamt 20.468,98 Euro.

### **Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Methodisch wurde bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung überwiegend nach § 34 Absatz 1 GemHVO NRW das sog. »Festwertverfahren« angewendet. Dieses Verfahren dient der Vereinfachung der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen. Abweichend vom Grundsatz der Einzelbewertung ist eine Festwertbildung unter folgenden Voraussetzungen zulässig:

- regelmäßiger Ersatz der Vermögensgegenstände,
- nachrangige Bedeutung des Gesamtwertes für den Kreis,
- geringe Veränderungen in der Zusammensetzung,
- regelmäßige Durchführung von Bestandsaufnahmen.

Ständige Veränderungen im Wert und in der Zusammensetzung des Bestandes schließen einen Festwert aus. Beim Festwertverfahren wird unterstellt, dass jährlich in gleichem Umfang Ersatzbeschaffungen vorgenommen werden, wie sich der vorhandene Bestand um die Alterswertminderungen (Abschreibungen) verringert.

Diese Voraussetzungen sind für die nachfolgend aufgeführten Festwerte der Betriebs- und Geschäftsausstattung des Kreises Unna gegeben:

- Festwert Büroausstattung (unterteilt nach einzelnen Gattungen)
- Festwert Gebäudeinventar Fachbereich Familie und Jugend (unterteilt nach einzelnen Jugendzentren und dem Kindergarten »Villa Kunterbunt«)
- Festwert Technikausstattung Medienzentrum
- Festwert PC-Ausstattung
- Festwert Monitore
- Festwert Notebooks
- Festwert Drucker / Scanner

Für den Bereich der Schulen wurden folgende Festwerte gebildet:

- Festwert Inventar Sporthallen
- Festwert Klassen- / Unterrichtsraumausstattung
- Festwert technische Fachraumausstattung
- Festwert haushaltswirtschaftliche Fachraumausstattung
- Festwert Fachraumausstattung Naturwissenschaften
- Festwert Verwaltungs- und sonstiger Bereich

Eine körperliche Bestandsaufnahme aller im Festwertverfahren zusammengefassten Vermögensgegenstände hat unter Beachtung des § 34 Absatz 1 Satz 2 GemHVO NRW zum Bilanzstichtag 31.12.2009 stattgefunden. Die nächste Überprüfung der Festwerte im Rahmen einer körperlichen Bestandsaufnahme erfolgt zum Bilanzstichtag 31.12.2012.

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

Zum Stichtag 31.12.2010 werden nachfolgende Anlagen im Bau und geleistete Anzahlungen ausgewiesen:

Bezeichnung	Organisationseinheit	Buchwert in Euro
Neubau K35	FB 60	828.111,97
Neubau Radweg K11 Selm-Cappenberg	FB 60	617.366,16
Neubau K40n, Kamen	FB 60	51.215,03
Neubau K10n Schwerte	FB 60	166.145,96
Energetische Sanierung Hellweg Berufskolleg	FB 60   FB 40	1.310.416,99
Radweg Bahntrasse Königsborn-Welver	FB 60	20.143,80
Radweg K27 Holzwickede	FB 60	229.775,51
Beseitigung Bahnübergang K 16	FB 60	21.110,03
Digitale Alarmierung f. FWSZ	FB 32	528.653,30
Energetische Sanierung Lippe BK	FB 60   FB 40	2.418.477,17
Energetische Sanierung Märkisches BK	FB 60   FB 40	1.082.633,42
Außenanlagen Hansa BK	FB 60   FB 40	72.197,28
Sanierung Haus Opherdicke	FB 60   FB 41	685.090,41
Neubau K39n	FB 60	3.432,58
Ausbau und Radwegebau K10	FB 60	8.659,92
Südümgehung Selm K44	FB 60	7.795,22
Neubau Gästehaus Ökologiestation Bergkamen	FB 60   FB 69	194.783,96
Ersatzbau Pavillon Lippe BK	FB 60   FB 40	129.150,14
Energetische Sanierung Aula Hellweg BK	FB 60   FB 40	191.649,49
Anzahlung Flurbereinigungsverfahren Lippeaue Bergkamen/Werne	FB 69	214.117,44
Anzahlung Flurbereinigungsverfahren Selm-Hassel	FB 69	24.624,59
Anzahlung Flurbereinigungsverfahren Lenningsen-Flierich	FB 69	17.796,07
Anzahlung Flurbereinigungsverfahren Werne-Schmintrup	FB 69	94,00
Anzahlung Grunderwerb v. Kanitz	FD 11	2.309.338,40
Anzahlung Flurbereinigungsverfahren Fröndenberg-Ostbüren	FB 69	2.500,00
Anzahlung Grunderwerb Eckey	FD 11	1.072.470,74
Anzahlung Grunderwerbe K35n	FB 60   FD 11	778,50
Anzahlung Grunderwerb Unna-Hemmerde	FD 11	4.742,00
Anzahlung Grunderwerb Hettstedt	FD 11	329,36
Anzahlung Grunderwerb Werne-Stockum	FD 11	1.045,71
Anzahlung Wechsellader	FB 32	89.821,20
Anzahlung Büroausstattung	PM	1.739,58
Anzahlung IBM-Server	FD 16	57.749,51
Anzahlung Grunderwerb K11	FB 60   FD 11	833,95
<b>Summe</b>		<b>12.364.789,39</b>

#### Anteile an verbundenen Unternehmen

Der Kreis Unna hat am 23.11.2010 eine »Gemeinnützige Gesellschaft für Suchthilfe Kreis Unna mbH« gegründet, deren alleiniger Gesellschafter der Kreis Unna ist. Der Anteil des Kreises Unna und gleichzeitig das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000,00 Euro.

## **Wertpapiere des Anlagevermögens**

In der Sitzung vom 16.12.2008 hat der Kreistag des Kreises Unna beschlossen, die dem Kreis Unna im Jahr 1998 von der Abfallentsorgungsgesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR) übertragene Rückstellung zur Übernahme der Nachsorgeverpflichtungen für die Deponie Fröndenberg/Ruhr-Ostbüren ab dem Jahr 2016 bis zu diesem Zeitpunkt am Kapitalmarkt zinsbringend anzulegen.

Mit Datum vom 17.12.2008 wurde eine Auszahlung an die Sparkasse Unna i.H.v. 9.589.240,87 Euro gebucht. Mit Datum vom 18.12.2008 hat die Sparkasse Unna einen Sparkassenbrief (Urkunden Nr. 7) in Form einer Namensschuldverschreibung zu 4,450% ausgestellt. Mit dieser Schuldverschreibung verpflichtet sich die Sparkasse, am 31.12.2015 gegen Rückgabe der Urkunde an den Kreis Unna einen Betrag i.H.v. 13.026.953,40 Euro auszuzahlen. Die Schuldverschreibung ist beiderseitig unkündbar.

## **5.1.2 Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung**

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

Im Bereich des Bauhofs (Fachbereich Bauen, FB 60), der Druckerei, der zentralen Materialbeschaffung sowie des Bistros (alle Zentrale Dienste, FD 11) wurde auf eine mengen- und wertmäßige Erfassung der Bestände an Vorräten aus Gründen der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit verzichtet. Darüber hinaus hat sich der Kreis Unna grundsätzlich entschieden, keine Lagerbuchhaltung in diesen Bereichen aufzubauen. Beschaffungen werden direkt («Just in Time») als Aufwand gebucht («sofortige Verbrauchsfiktion»).

Als Grundstücke des Umlaufvermögens sind zwei von der WFG für den Kreis Unna vermarktete Baugrundstücke in Bergkamen-Rünthe, die in den folgenden Jahren – auch als Teilgrundstücke – veräußert werden sollen, zu bilanzieren.

Darüber hinaus sind als Grundstücke des Umlaufvermögens zwei Grundstücke ausgewiesen, die im Rahmen von aktuellen Infrastruktur-Baumaßnahmen zwar durch den Kreis Unna erworben wurden, die aber (z.T.) nicht im dauerhaften Eigentum des Kreises Unna verbleiben sollen.

### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Alle Forderungen des Kreises Unna sind zum Nennwert angesetzt. Das allgemeine Ausfallrisiko ist durch eine Pauschalwertberichtigung (Quote: 7,3813 %) berücksichtigt. Die Forderungen im Rahmen von Mahn- und Vollstreckungsverfahren (Mahngebühren, Säumniszuschläge u.a.) wurden entsprechend ihrer Altersstruktur mit einem Ausfallrisiko berichtigt.

Im Posten »sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen« ist die Forderung gegenüber dem Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales sowie dem Ministerium für Umwelt und Naturschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz NRW für übernommene Pensions- und Beihilfeverpflichtungen i.H.v. rd. 4.451 T. Euro enthalten. Darüber hinaus sind sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen im Rahmen von Dienstherrnwechsel i.H.v. rd.354 T. Euro bilanziert.

Der Stand der Forderungen ist im Forderungsspiegel dargestellt (vgl. Abschnitt 5.12).

### **Aktive Rechnungsabgrenzung**

Die Geringfügigkeitsgrenze für Rechnungsabgrenzungsposten beträgt im Einzelfall 5.000 Euro. Dabei werden im Einzelfall nur Rechnungen auf Rechnungsabgrenzung geprüft, die eine Rechnungssumme von 5.000 Euro überschreiten.

Seit dem Haushaltsjahr 2010 werden unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusätzlich auch geleistete Investitionskostenzuschüsse nach dem GTK / KiBiz ausgewiesen (Betrag per

31.12.2010: 2.037.292,00 Euro). Hierbei handelt es sich um aktivierungspflichtige Sachverhalte im Sinne des § 43 Absatz 2 GemHVO NRW. Der Kreis Unna erwirbt zwar nicht das wirtschaftliche Eigentum an dem bezuschussten Vermögensgegenstand, jedoch wird die Zuwendung mit einer mehrjährigen, einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird entsprechend dieser Gegenleistungsverpflichtung über die Transferaufwendungen zukünftig aufgelöst.

Der Kreis Unna erhält gleichzeitig eine Zuwendung durch das Land NRW, die an den Träger der Kindertageseinrichtung weiterzuleiten ist. Diese erhaltene Zuwendung wird ebenfalls abgegrenzt und unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wird korrespondierend dem gebildeten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten über die Transfererträge zukünftig aufgelöst.

Etwaige Differenzen in der Höhe zwischen den gebildeten aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten resultieren aus den unterschiedlichen Zahlungsdaten (Einzahlung durch das Land in der Regel vor der Auszahlung an den Zuwendungsempfänger).

### **5.1.3 Sonderposten**

#### **Sonderposten für Zuwendungen**

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge zu Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, werden gemäß § 43 Absatz 5 GemHVO NRW als Sonderposten angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

#### **Sonstige Sonderposten**

Für die bestehenden Nutzungsbeschränkungen der Vermögenswerte aus der Zimmermann-Stiftung ist ein entsprechender sonstiger Sonderposten gebildet worden. Er teilt sich auf in einen Sonderposten für das Stiftungsvermögen in Höhe von 238.385,29 Euro und in einen Sonderposten für die Stiftungsmittel in Höhe von 490,28 Euro. Auf die Ausführungen unter Abschnitt 5.7 wird verwiesen.

Weiterhin werden unter den sonstigen Sonderposten folgende Sachverhalte ausgewiesen:

- die Verwendungsbeschränkung der dem Kreis Unna zugeflossenen Mittel aus Nachlässen (»Nachlasssache Voßel«),
- ab dem Haushaltsjahr 2011 investiv verwendete Ersatzgelder.

### **5.1.4 Rückstellungen**

#### **Pensionsrückstellungen (§ 36 Absatz 1 GemHVO NRW)**

Die Pensionsrückstellungen basieren auf einem differenzierten versicherungsmathematischen Gutachten der »Heubeck AG« im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse in Münster, das für alle Kommunen in gleicher Weise erstellt wurde, die dort Mitglied sind.

Ermittelt wird jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wird dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung erfolgt mit dem in § 36 Absatz 1 GemHVO NRW vorgesehenen Rechnungszins von fünf Prozent auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung

werden die ab dem 01.03.2010 maßgeblichen Werte gemäß BesVersAnpG 2009/2010 NRW sowie der Anpassungsfaktor nach der sechsten Anpassung gemäß VersÄndG 2001 in Höhe von 0,96750 berücksichtigt.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wird für alle Feuerwehrbeamte mit 60 Jahren und alle übrigen Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 LBG NRW angesetzt. Für die Sonderzahlung wird pauschal ein Satz von 60% unterstellt.

### **Rückstellungen für Deponien und Altlasten (§ 36 Absatz 2 GemHVO NRW)**

Der Kreis Unna hat die Verpflichtung gemäß § 36 Absatz 2 GemHVO NRW, eine Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge der Zentraldeponie Fröndenberg/Ruhr-Ostbüren (ZDF) zu bilden, da sich der Kreis mit Vertrag vom 15.12.1998 gegenüber der Abfallentsorgungsgesellschaft Ruhrgebiet mbH (AGR) verpflichtet hat, ab dem 01.01.2016 die Nachsorge und Überwachung dieser Deponie zu übernehmen. Im Gegenzug hat die AGR dem Kreis Unna Anteile der dort für die Nachsorge der ZDF gebildeten Rückstellungen zur Verfügung gestellt. Insgesamt ist dem Kreis Unna im Jahr 1999 hierdurch Liquidität im Umfang von 7.119.406,74 Euro (13.924.349,29 DM) tatsächlich zugeflossen.

Einerseits hat der Kreis Unna bestimmte Verpflichtungen zum 01.01.2016 von der AGR übernommen und andererseits hat die AGR dem Kreis Unna angesammeltes Geldvermögen zum Teil direkt ausgezahlt sowie weitere Verpflichtungen übernommen, z.B. Grundvermögen der Deponie zum selben Stichtag an den Kreis zu übertragen. Darüber hinaus sind verschiedenste Regelungen, Zeitpunkte und Modalitäten in den Vertrag aufgenommen worden, um in Ergänzung und Weiterführung eines Vertrages vom 14.03.1975 die Beziehungen zwischen Kreis und AGR im Zusammenhang mit dem ordnungsgemäßen Abschluss der Zentraldeponie Fröndenberg/Ruhr-Ostbüren und der zu erfüllenden Nachsorgeverpflichtungen abschließend zu regeln.

Zur Umsetzung dieser Verpflichtung und zur Vermeidung eines zukünftigen Liquiditätsproblems hat der Kreis Unna dafür zu sorgen, dass ein separat geführter, wachsender Vermögenswert nachgewiesen wird, aus dem die Verpflichtungen des Kreises Unna ab dem 01.01.2016 entsprechend bedient werden können. (Siehe hierzu Aktiva 1.3.4 »Wertpapiere des Anlagevermögens«).

Die Rückstellung wird nicht mit den zu erwartenden Gesamtkosten von ca. 26,5 Mio. € (Erfüllungsbetrag), sondern mit einem abgezinsten Betrag (Barwert) ausgewiesen. Der Rückstellungsbetrag per 31.12.2010 beläuft sich auf **10.572.138,05 Euro**.

Diese zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz festgelegte Vorgehensweise entspricht zur Zeit nicht den geltenden haushaltsrechtlichen Vorschriften und setzt auf den im HGB bzw. BilMoG vorgeschriebenen Verfahren auf. Die Bezirksregierung Arnsberg hat eine bis zum 31.12.2012 befristete Duldung hierfür ausgesprochen. Es ist geplant, Anfang 2012 eine Übertragung der Nachsorgeverpflichtungen auf die Abfallgesellschaft GWA zu prüfen, die eine Bilanzierung mit dem Barwert vornehmen muss.

Darüber hinaus besteht für den Kreis Unna die gesetzliche Verpflichtung, für die Sanierung der Altlastenverdachtsfläche Massen III/IV eine Rückstellung zu bilden. Dies ergibt sich daraus, dass dem Kreis Unna zum Bilanzstichtag die Existenz der Fläche der ehemaligen Zeche und Kokerei Massen III/IV als Altlastenfläche bekannt war, diese Fläche bereits konkret untersucht und im Altlastenkataster erfasst wurde und sich hieraus mögliche Umweltgefährdungen ergeben können.

Der Kreis Unna muss die bestehende Sanierungsverpflichtung übernehmen, da es keine Möglichkeit gibt, die Verhaltensverantwortlichen oder Grundstückseigentümer (Zustandsstörer) hierfür in Anspruch nehmen zu können.

In dem im Oktober 2010 erstellten Fachgutachten wird zum einen vorgeschlagen, die Dekontamination der Sanierungszone „Boden1“ mit geschätzten Bruttokosten in Höhe von 2,7 Mio. €

vorzunehmen und zum anderen geeignete Maßnahmen zur Abstomsicherung /Sicherung im Tiefpunkt im Bereich bzw. Abstrom der Sanierungszone „Boden 2“ mit geschätzten Bruttokosten in Höhe von bis zu 1,2 Mio. € zu ergreifen.

Damit liegen die Tatbestandsvoraussetzungen des § 36 Absatz 2 Satz 2 GemHVO NRW vor, die eine hinreichende Wahrscheinlichkeit zur Übernahme der Maßnahme durch die Kommune und eine genaue Ermittlung der Höhe der Kosten voraussetzen. Der Rückstellungsbetrag (Erfüllungsbetrag) per 31.12.2010 beläuft sich auf **3.814.069 Euro**.

Die Bilanzierung oder Verrechnung von zu erwartenden Kostenbeteiligungen des Altlastensanierungs- und Altlastenaufbereitungsverbandes NRW (AAV) ist aufgrund des Realisationsprinzips und des Bruttoprinzips gem. § 32 Abs. 1 GemHVO NRW nicht möglich.

### **Instandhaltungsrückstellungen (§ 36 Absatz 3 GemHVO NRW)**

Gemäß § 36 Absatz 3 GemHVO NRW sind für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein. Die Rückstellungen dürfen ausschließlich für Instandhaltungen des Sachanlagevermögens, also insbesondere der Gebäude, des Infrastrukturvermögens, der Maschinen und technischen Anlagen, gebildet werden.

Zum Stichtag 31.12.2010 sind seitens des Fachbereiches Bauen (FB 60) folgende Maßnahmen gemeldet worden, die im laufenden Haushaltsjahr 2010 nicht ausgeführt werden konnten und somit zu einer unterlassenen Instandhaltung führen:

<b>Vorgangs-Nr.</b>	<b>Objekt</b>	<b>Gegenstand der Rückstellung</b>	<b>Betrag in Euro</b>	<b>Voraus. Ausführung</b>
R1001	Lippe BK	Brandschutzmaßnahmen	464.000,00	Frühjahr 2011
R1002	Friedrich von Bodelschwingh-Schule	Dachsanierung in den Bereichen Küche und Essraum	15.750,20	Frühjahr 2011
R1003	Karl Brauckmann-Schule	Dachsanierung in den Bereichen Küche und Essraum	19.469,06	Frühjahr 2011
R1004	Haus Opherdicke	Natursteinsanierung	11.083,90	Frühjahr 2011
R1005	Haus Opherdicke	Sanierung Dachstuhl	113.079,87	Frühjahr 2011
R1006	Haus Opherdicke	Dachdeckerarbeiten iRd Abbruchs der Schiefereindeckung	66.995,23	Frühjahr 2011
R1007	Haus Opherdicke	Bauüberwachung	12.859,32	Frühjahr 2011
R1008	Haus Opherdicke	Gerüstbaumaßnahmen	4.538,31	Frühjahr 2011
R1009	Haus Opherdicke	Fassadenanstrich	47.385,56	2011*
R1010	Haus Opherdicke	Reinigungsarbeiten	10.459,42	2011*
R1011	Haus Opherdicke	Restaurierungsarbeiten	5.000,00	2011*
R1012	Haus Opherdicke	Lehmabdichtung und Wiederbefüllung Gräfte, Erneuerung Schieber	3.000,00	2011*

Vorgangs-Nr.	Objekt	Gegenstand der Rückstellung	Betrag in Euro	Voraus. Ausführung
R1013	Verkehrsflächen	Erneuerung des Radweges in Unna-Billmerich	12.000,00	2011
R1014	Verkehrsflächen	Erneuerung des Radweges in Fröndenberg	37.500,00	2011
R1015	Viehtrift	Abriss der Viehtrift an der K35 inkl. Beseitigung entstandener Schäden an der Kreisstraße	25.000,00	2011
R1016	Verkehrsflächen	K 40; deckenerneuerung Westicker Straße, Kamen	89.268,70	2011
R1017	Verkehrsflächen	K 32, Deckenerneuerung Billmericher Weg, Holzwickede	48.609,61	2011
R1018	Verkehrsflächen	K 36, Deckenerneuerung Nordlünerner Straße, Unna	128.836,32	2011
R1020	Verkehrsflächen	K 42, Deckenerneuerung Schulstraße, Bönen	103.687,56	2011
R1021	Verkehrsflächen	K24, Deckenerneuerung Querweg, Fröndenberg	122.443,65	2011
R1022	Verkehrsflächen	K30, Deckenerneuerung Lichtendorfer Straße, Schwerte	39.798,84	2011
R1023	Verkehrsflächen	K 39, Deckenerneuerung Afferder Weg, Unna	125.356,99	2011
R1024	Verkehrsflächen	K 28, Deckenerneuerung Türkenstraße, Unna	34.863,92	2011
R1025	Regenbogenschule Unna	Überarbeitung Giebelfassade	12.000,00	2011
R1026	Dreifachturnhalle Unna	Fassadenarbeiten	15.000,00	2011
R1027	Hansa BK	Sanierung Entwässerungsleitung	95.053,46	2011
<b>Summe</b>			<b>1.713.451,31</b>	

\*) Durchführung nach Abschluss der restlichen Sanierungsmaßnahmen

### Sonstige Rückstellungen (§ 36 Absatz 4 -6 GemHVO NRW)

Rückstellungen müssen gemäß § 36 Absatz 4 GemHVO NRW auch für Verpflichtungen angesetzt werden, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind. Dabei muss es zumindest wahrscheinlich sein, dass die Verbindlichkeit der Kommune gegenüber anderen (z.B. auf Grund vertraglicher Vereinbarungen oder gesetzlicher Regelungen) zukünftig entstehen wird und die wirtschaftliche Ursache muss vor dem Jahresabschlussstichtag liegen.

Eine Verpflichtung gegen sich selbst, die nur interne Gültigkeit hat, stellt keinen Rückstellungsgrund dar.

Per Stichtag 31.12.2010 sind von den einzelnen Organisationseinheiten des Kreises Unna folgende sonstige Rückstellungen gemeldet worden:

Organisationseinheit	Rückstellungsgrund	Betrag in Euro
Zentrale Dienste – Personal (FD 11)	Altersteilzeitverträge	4.784.073,15
Zentrale Dienste – Personal (FD 11)	Nicht genommener Urlaub	1.897.604,47
Zentrale Dienste – Personal (FD 11)	Überstunden	472.391,94
Zentrale Dienste – Personal (FD 11)	Gleitzeitguthaben	398.625,08
Zentrale Dienste – Personal (FD 11)	Beihilfeansprüche aus Vorjahren	95.000,00
Zentrale Dienste – Personal (FD 11)	Jubiläumszuwendungen	320.530,01
Zentrale Dienste – Personal (FD 11)	Leistungsprämien nach TVöD / LPZVO für 2010: Beamte	126.032,66
Zentrale Dienste – Personal (FD 11)	Leistungsprämien nach TVöD / LPZVO für 2010: Tariflich Beschäftigte	266.260,59
Zentrale Dienste – Personal (FD 11)	Rückstellungen für Dienstherrenwechsel	600.196,00
Planung und Mobilität (PM)	Rückzahlungsverpflichtung von Landesfördermitteln aus dem AMIKU-Projekt	19.258,39
Steuerungsdienst (FD 10)	Verlustabdeckung WFG 2010	105.577,40
Steuerungsdienst (FD 10)	Verlustabdeckung VKU 2010	2.059.000,00
Steuerungsdienst (FD 10)	Rückstellung für Umweltkartenausgleich mit der Busverkehr Ruhr-Sieg GmbH	15.500,00
Steuerungsdienst (FD 10)	Schulden Portfolio Management	2.276.800,00
Rechtsangelegenheiten (RA)	Prozesskosten	144.917,17
Arbeit und Soziales (FB 50)	Abzurechnende Krankenhilfekosten mit den Krankenkassen nach § 264 SGB V	1.210.000,00
Natur und Umwelt (FB 69)	Rückzahlungsverpflichtung zu viel gezahlter Abfallentsorgungsgebühren an ka. Kommunen aus dem Gebührenjahr 2010	597.645,92
Steuerungsdienst (FD 10)	Gebühren für die überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW	9.253,00
Steuerungsdienst (FD 10)	Entwässerungsgebühren an Kreisstraßen	624.720,00
Rechnungsprüfungsangelegenheiten (RPA)	Entgelt für die Prüfungsbegleitung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2010 durch einen externen Wirtschaftsprüfer	23.000,00
<b>Summe</b>		<b>16.046.385,78</b>

Bei der gebildeten Rückstellung aus Dienstherrenwechsel wurden seit dem 01.01.2003 an andere Dienstherren abgegebene Beamtinnen und Beamte berücksichtigt. Im Jahresabschluss 2011 wird die Rückstellung entsprechend der gesetzlichen Vorgaben für Dienstherrenwechsel seit Inkrafttreten des § 107b BeamtVG (01.10.1994) gebildet. Das Gleiche gilt für Forderungen aus im Rahmen von Dienstherrenwechseln aufgenommenen Beamtinnen und Beamten.

### 5.1.5 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die Summe der noch offenen finanziellen Verpflichtungen einer Gemeinde gegenüber Lieferanten und sonstigen Gläubigern. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten an den Kreis Unna erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, die in Rechnung gestellt sind. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ergeben sich aus dem Bereich der Sozialleistungen. Alle Verbindlichkeiten des Kreises Unna sind zum jeweiligen Rückzahlungswert bilanziert.

Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2010 kann dem Verbindlichkeitspiegel entnommen werden (vgl. Abschnitt 5.13).

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

Unter diesem Bilanzposten wird die im Rahmen des PPP-Projektes »Sanierung und Betrieb des Kreishauses Friedrich-Ebert-Str. 17 in Unna; Betrieb der Verwaltungsgebäude Platanenallee 16 und Hansastr. 4 in Unna« eingegangene Rückzahlungsverpflichtung (Laufzeit 25 Jahre) an die Projekt- und Betriebsgesellschaft Kreishaus Unna mbH (PBKU) angesetzt

#### Sonstige Verbindlichkeiten

Der Bilanzposten »Sonstige Verbindlichkeiten« enthält erhaltene Anzahlungen in folgender Höhe:

Sachverhalt	Organisationseinheit	Betrag in Euro per 31.12.2010	Betrag in Euro per 31.12.2009
Erhaltene Anzahlungen aus Landesförderungen	Natur und Umwelt (FB 69)	0,00	76.000,00
Erhaltene Spende Haus Opherdicke	Kultur (FB 41)	50.000,00	0,00
Erhaltene Landeszuwendung für einen Grunderwerb	Natur und Umwelt (FB 69)	17.600,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen auf Anlagen im Bau	Steuerdienst (FD 10)   Bauen (FB 60)	5.151.953,73	2.651.173,80
Erhaltene Anzahlungen im Rahmen des Konjunkturpakets II	Steuerdienst (FD 10)   Bauen (FB 60)	0,00	288.161,78
Erhaltene Anzahlungen aus Ersatzgeldern	Natur und Umwelt (FB 69)	2.081.268,47	2.846.210,16
Erhaltene Anzahlungen für Flurbereinigungsverfahren	Natur und Umwelt (FB 69)	245.257,10	12.921,07
Erhaltene Anzahlungen für Entschädigungen	Natur und Umwelt (FB 69)	0,00	83.795,34
Erhaltene Sicherheitsleistungen	Öffentliche Sicherheit und Ordnung (FB 32)	40.100,00	57.050,00

<b>Sachverhalt</b>	<b>Organisationseinheit</b>	<b>Betrag in Euro per 31.12.2010</b>	<b>Betrag in Euro per 31.12.2009</b>
Erhaltene Anzahlungen im Rahmen des Ökologischen Grundstücksfonds	Natur und Umwelt (FB 69)	<b>527.502,39</b>	468.946,69
Erhaltene Schlüsselkautionen	Diverse	<b>2.231,92</b>	2.291,92
<b>Summe</b>		<b>8.115.913,61</b>	6.486.550,76

Bei den erhaltenen Anzahlungen auf Anlagen im Bau handelt es sich um Zuwendungen, die für Gebäude oder Straßen gewährt wurden, deren Fertigstellung in 2010 aber noch nicht erfolgen konnte. Mit Fertigstellung werden diese geleisteten Anzahlungen in einen entsprechenden Sonderposten umgebucht. Erhaltene Anzahlungen im Rahmen des Konjunkturpaketes II werden seit dem Geschäftsjahr bei den erhaltenen Anzahlungen auf Anlagen im Bau nachgewiesen.

Die erhaltenen Ersatzgelder für Eingriffe in Natur und Landschaft weisen einen um rd. 765 T. Euro niedrigeren Bestand auf als zu Ende der Vorperiode (31.12.2009). Neben der Frage, welche Eingriffe in 2010 auszugleichen waren ist auch das Angebot an geeigneten Flächen für die Realisierung eines entsprechenden Ausgleichs entscheidend für die Zu- und Abflüsse dieser zweckgebundenen Mittel.

#### **5.1.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Unter dem Bilanzposten »Passive Rechnungsabgrenzungsposten« werden per 31.12.2010 folgende Sachverhalte ausgewiesen:

- zweckgebundene Erträge bzw. Einzahlungen, die bis zur Zweckerfüllung entsprechend für diesen verfügbar bleiben müssen und
- erhaltene Zuweisungen durch das Land für die Gewährung von Zuwendungen für Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Plätzen für Kinder unter drei Jahren (vgl. hierzu Erläuterungen bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten).

## **5.2 Anhang zur Ergebnisrechnung**

### **Bruttoprinzip**

In der Ergebnisrechnung werden die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachgewiesen (Bruttoprinzip gemäß § 38 Absatz 1 Satz 1 GemHVO NRW). Abweichend vom Verrechnungsverbot des § 38 Absatz 1 Satz 2 GemHVO NRW werden

- allgemeine Zuweisungen (wie die Kreisumlage), die der Kreis Unna zurückzuzahlen hat, bei den Erträgen abgesetzt und
- Rückerstattungen überzahlter Leistungen im Rahmen von Hilfen innerhalb von Einrichtungen (SGB XII) bei den Aufwendungen abgesetzt, auch dann, wenn es sich um Rückerstattungen für Vorjahre handelt.

### **Fortgeschriebener Haushaltsansatz**

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz in der Ergebnisrechnung beinhaltet neben dem originären Ansatz laut Haushaltsplanung auch die Veränderungen im Rahmen der echten/unechten Deckungsfähigkeit gemäß § 21 GemHVO NRW sowie der Bereitstellung überplan- und außerplanmäßiger Mittel gemäß § 83 GO NRW. Außerdem werden ggf. hier auch ergebniswirksame Ermächtigungsübertragungen im Sinne des § 22 GemHVO NRW nachgewiesen.

### **Notwendige Veränderungen im Ausweis**

Der mit Runderlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 05.07.2010 geforderte veränderte Ausweis der Aufwendungen aus Verlustübernahmen unter der Ergebnisrechnungsposition 015 »Transferaufwendungen« (bisher »sonstige ordentliche Aufwendungen«) erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2011.

## **5.3 Anhang zur Finanzrechnung**

### **Bruttoprinzip**

Die Finanzrechnung stellt unter Beachtung des Bruttoprinzips gemäß § 38 GemHVO NRW sämtliche Ein- und Auszahlungen dar.

### **Bestand liquider Mittel**

Der Bestand der liquiden Mittel als Ergebnis der Finanzrechnung korrespondiert mit den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mittel.

### **Notwendige Veränderungen im Ausweis**

Der mit Runderlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 05.07.2010 geforderte veränderte Ausweis der Auszahlungen aus Verlustübernahmen unter der Finanzrechnungsposition 14 »Transferauszahlungen« (bisher »sonstige Auszahlungen«) erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2011.

### **Darstellung in den Teilfinanzrechnungen A und B**

Die Teilfinanzrechnungen – Teil B (Nachweis über einzelne Investitionsmaßnahmen) wurden im Vergleich zum empfohlenen Muster lt. Anlage 21B VV Muster zur GO NRW und GemHVO NRW um die Angabe der gemäß § 22 GemHVO NRW übertragenen Ermächtigungen in einem Plan-/Ist-Vergleich ergänzt.

Vermögensveräußerungen, die nicht im Zusammenhang mit Vermögensneuerwerben stehen, werden im Teil B der Teilfinanzrechnung nicht dargestellt. Ebenso verhält es sich mit den Investitionskostenförderungen an die Träger der Kindertageseinrichtungen und den Investitionskostenzuschüssen durch das Land NRW für diese Sachverhalte, da die Mittel durch den Kreis Unna direkt weitergeleitet werden und für den Kreis Unna keine einzelne Investitionsmaßnahme daraus abgeleitet werden kann.

In der Spalte »Ergebnis 2010« (sowohl im Teil A als auch im Teil B) werden die tatsächlichen Zahlungsströme innerhalb des Haushaltsjahres 2010 dargestellt, d.h. hier sind auch Zahlungen von noch per 31.12.2009 offenen Rechnungen enthalten, die erst im Folgejahr (2010) begleichen werden mussten (auf Grund der späteren Fälligkeit). Insofern kann es in der Vergleichsspalte im Teil B dazu kommen, dass einzelne Investitionsmaßnahmen »überbucht« erscheinen. Eine Ansatzfortschreibung für diese Sachverhalte wurde nicht vorgenommen.

## 5.4 Angaben zu Haftungsverhältnissen

Zum Bilanzstichtag liegen dem Kreis Unna Verpflichtungen aus Ausfallbürgschaften in Höhe der in der folgenden Tabelle dargestellten Einzelbeträge vor:

Übersicht Bürgschaften Kreis Unna		Ursprüngliche Höhe der Bürgschaften	Stand zu Beginn des HHJahres	Zugang (+)	Abgang (-)	Stand bei Abschluss des HHJahres
€						
1	Bankhaus Bauer AG, Stuttgart zugunsten der MVA Hamm Eigentümer-GmbH, Hamm (abgetreten an Hypothekenbank Essen)	11.077.991	5.160.639		739.669	4.420.970
2	Landesbank Sachsen zugunsten der Verkehrsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (VKU)	2.045.168	272.694		136.344	136.350
3	Kreditanstalt für Wiederaufbau zugunsten der VKU	1.022.584	153.386		102.259	51.127
4	Europäische Hypothekenbank Frankfurt zugunsten der VKU	1.022.584	409.031		68.173	340.858
5	Sparkasse Unna zugunsten der Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU)	1.789.522	1.101.142		112.405	988.737
6	Hypo Vereinsbank München zugunsten der VKU	750.000	400.000		50.000	350.000
7	Kreditanstalt für Wiederaufbau zugunsten der VKU	750.000	400.000		50.000	350.000
8	Kreditanstalt für Wiederaufbau zugunsten GWA	1.000.000	500.000		100.000	400.000
9	Commerzbank AG zugunsten der VKU	2.000.000	1.333.331		133.334	1.199.997
10	Deutsche Kreditbank AG zugunsten VKU	1.500.000	1.350.000		50.000	1.300.000
11	Sparkasse Unna zugunsten der VKU	1.500.000	1.500.000		100.000	1.400.000
<b>Gesamtsumme</b>		<b>24.457.849</b>	<b>12.580.223</b>	<b>0</b>	<b>1.642.184</b>	<b>10.938.039</b>

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen wie folgt:

Lfd. Nr.	Orga- Einheit	geleaster Gegenstand		Laufzeit	Leasingrate/mtl. (in Euro)	Eigentumsübergang/ Kaufoption
1	FD 11	KFZ	Opel Zafira CNG UN-LR 2012	06.05.2008 - 05.05.2011	282,93	nein
2		KFZ	Opel Zafira CNG UN-LR 2013	06.05.2008 - 05.05.2011	282,93	nein
3		KFZ	Fiat Panda CNG UN-LR 2014	12.06.2008 - 11.06.2011	205,86	nein
4		KFZ	Fiat Panda CNG UN-LR 2015	12.06.2008 - 11.06.2011	205,86	nein
5		KFZ	Fiat Panda CNG UN-LR 2016	18.06.2008 - 17.06.2011	205,86	nein
6		KFZ	Fiat Panda GNG UN-LR 2021	14.12.2009 - 13.12.2012	210,88	nein
7		KFZ	Opel Zafira CNG UN-LR 2022	30.08.2010 - 29.08.2013	309,19	nein
8	FD 16	KFZ	Fiat Panda CNG UN-LR 2017	03.07.2008 - 02.07.2011	205,86	nein
9	FB 32	KFZ	Kommandowagen KBM (BMW X3)	03.11.2009 - 03.11.2015	436,73	ja
10		KFZ	Fiat Panda CNG UN-LR 2232	02.12.2009 - 01.12.2012	204,58	nein
11	FB 40	Kopierer	21 Kopiergeräte in den Schulen	01.07.2008 - 30.06.2012	33.386,87	nein
11	FB 41	KFZ	VW Polo 1,6 TDI BlueMotion	02.03.2010 - 01.03.2013	202,84	nein
12		KFZ	BMW 116i	02.03.2009 - 01.03.2010	162,04	nein
13		KFZ	Opel Zafira 1,9 cdti	07.01.2008 - 06.01.2011	150,00	nein
14	FB 50	KFZ	Fiat Panda CNG UN-LR 2018	01.08.2008 - 31.07.2011	205,86	nein
15		Kopierer	(inkl. Vorlageneinzug)	seit 01.04.2008	255,76	
16	FB 60	Arbeitskleidung	Warnkleidung nach DIN 471 für die Mitarbeiter des Bauhofes	seit 01.08.2005	399,72	zum Ende der Laufzeit muss die Kleidung zum Restwert übernommen werden
17	FB 62	KFZ	Suzuki Jimny Club Diesel	01.12.2007 - 30.11.2010	235,05	nein

Folgende sonstige Haftungsverhältnisse bestehen:

Kommunale Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) Münster zugunsten "Anonyme Drogenberatung Unna e. V."	Verpflichtung zur Zahlung des lt. Satzung vorgesehenen Ausgleichsbetrages und die zu seiner Ermittlung erf. Kosten bei Auflösung des Trägervereins; Höhe der Ausfallbürgschaft nicht bezifferbar.
ZKW Münster zugunsten der Holzwickeder Elternselbsthilfe-Vorschulerziehung e. V. (HEV)	
ZKW Münster zugunsten der Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA)	
ZKW Münster zugunsten der Elterninitiative Dellwiger Kindergarten e. V.	
Stadt Recklinghausen	Ankauf des ehem. Straßenbahndepots durch die Stadt RE zur Nutzung durch die "Neue Philharmonie Westfalen e. V. Recklinghausen (NPhW)". Verpflichtung für die Dauer der Zweckbindung des Bewilligungsbescheides der Bezirksregierung Münster vom 09.12.1998 über 1.186.672,67 Euro verbindlich, 16,66 % der Kosten zu übernehmen, die der Stadt RE dann entstehen, wenn sie durch das Land NRW auf ganz oder tlw. Rückzahlung von Landesmitteln in Anspruch genommen wird und die Veräußerungserlöse aus dem Verkauf des sogenannten Depots nicht ausreichen sollten, die auf dem Grundstück bestehenden Belastungen und die Rückforderung der Landesmittel abzulösen.
Sparkasse Unna und LandesSportBund Nordrhein-Westfalen zugunsten des Reit- und Fahrvereins Hengsen-Opherdicke e.V.	Der Kreis Unna hat der Belastung des im Grundbuch des Amtsgerichts Unna von Holzwickede Blatt 4897 verzeichneten Grundstücks, Gemarkung Opherdicke, Flur 1, Flurstück 251 in einer Größe von 10.600 m <sup>2</sup> und des im Erbbaugrundbuch 6596 verzeichneten Erbbaurechts mit einer Grundschuld über 100.000 € zugunsten der Sparkasse Unna sowie einer Grundschuld über 25.000 € zugunsten des LandesSportBundes Nordrhein-Westfalen zugestimmt.

## 5.5 Angaben zu Sachverhalten, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben

Der Kreis Unna ist im Rahmen des PPP-Projektes »Sanierung und Betrieb des Kreishauses Friedrich-Ebert-Str. 17 in Unna; Betrieb der Verwaltungsgebäude Platanenallee 16 und Hansastr. 4 in Unna« eine langjährige Rückzahlungsverpflichtung an die Projekt- und Betriebsgesellschaft Kreishaus Unna mbH (PBKU) eingegangen. Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 betrug die Rückzahlungsverpflichtung insgesamt noch 23.691.058,00 Euro. Das Vertragsverhältnis endet zum 31.05.2031 (mit einer fünfjährigen Verlängerungsoption).

In den nächsten fünf Jahren ab Bilanzstichtag ist mit Tilgungsleistungen i.H.v. insgesamt 3.497.944,00 Euro zu rechnen. Insgesamt ergibt sich die Tilgungsleistung wie folgt (Auszug aus dem Verbindlichkeitspiegel):

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag zum 31.12.2010	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag zum 31.12.2009
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>22.526.923,00</b>	629.085,00	2.868.859,00	19.028.979,00	23.127.065,00

Neben den Tilgungsleistungen fallen Zinsen für den Zeitraum 2011 bis 2015 wie folgt an (in Euro):

2011	2012	2013	2014	2015	Summe
1.154.042,77	1.120.614,81	1.085.410,62	1.048.335,77	1.009.290,88	<b>5.417.694,85</b>

Die laufende Zinsperiode begann am 22.06.2007 und endet am 31.12.2015. Ab dem 01.01.2016 beginnt eine neue Zinsperiode. Daher kann eine Angabe der Zinsbelastung über das Jahr 2015 hinaus derzeit nicht erfolgen.

Für den Kreis Unna besteht hier kein zusätzliches Risiko, das nach der abgeschlossenen baulichen Sanierung gesondert zu beschreiben oder gar zu bilanzieren wäre. Dies hat mit der Art der gewählten

Finanzierung zu tun, die eine reine **Projektfinanzierung** und keine Forfaitierung mit Einredeverzicht ist. Hierbei wurde eine faire und ökonomisch sinnvolle Risikozuordnung zwischen dem Kreis Unna, Bilfinger Berger und der finanzierenden KfW IPEX-Bank gelegt.

Die Projektfinanzierung stellt hinsichtlich des Schuldendienstes allein auf die zukünftigen Einnahmen des Projektes ab. Die Ertragskraft und die Risikostruktur des Projektes sind daher entscheidend, da Schlechtleistung zu einer Kürzung des Leistungsentgeltes führen kann. Die Konstruktion des beim Kreis Unna realisierten Projektes wurde so gewählt, dass die gegründete Projektgesellschaft PBKU mit dem erforderlichen Eigenkapital ausgestattet wurde und darüber hinaus ein Darlehen von der KfW-Bank erhielt. Eigen- und Fremdkapital werden ausschließlich aus dem monatlichen Entgelt bedient, das der Kreis Unna der Projektgesellschaft zahlt. Die finanzierende Bank partizipiert damit direkt an dem Projektrisiko, denn der Projektgesellschaft steht das volle Entgelt des Kreises Unna nur zu, wenn die in einem umfangreichen Vertragswerk genau definierten Leistungsmaßstäbe des Betriebs erfüllt werden.

Der Kreis Unna ist am gesetzlichen Mindeststammkapital der PBKU mit einem Anteil von 10 Prozent beteiligt, ohne Ergebnisbeteiligung. Dadurch hat er die rechtliche Funktion eines Gesellschafters, kann Einsicht in alle Informationen nehmen und ist an wichtigen Entscheidungen beteiligt.

Die bisherigen Erfahrungen im Betrieb des Projektes und der Zusammenarbeit mit den Partnern seit dem Jahr 2006 lassen erkennen, dass sich die „Public-Private-Partnership“ bewährt hat.

## **5.6 Angaben zu Finanzinstrumenten des Geld- und Kreditmarktes**

Der Kreis Unna hat auf der Basis eines im Dezember 2003 abgeschlossenen »Schulden-Portfolio-Management-Vertrages (SPM)« in den Jahren 2004 bis 2006 verschiedene Finanztermingeschäfte abgeschlossen, die (nach Umstrukturierungen) zum Teil bis heute andauern. Die Derivatgeschäfte beziehen sich auf einzelne Grundgeschäfte aus einem Bestand von insgesamt 26 Kommunalkrediten, die in der Bilanz unter dem Passivposten 4.2 sowie im Verbindlichkeitspiegel mit einem Gesamtvolumen in Höhe von rd. **42,7 Mio. Euro** ausgewiesen sind.

Bereits in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 ist für die SPM-Geschäfte vorsorglich eine Drohverlustrückstellung ausgewiesen worden. Die Rückstellung ist zum Bilanzstichtag **31.12.2010** ergebniswirksam anzupassen. Nach Kündigung bzw. Auflösung von zwei Geschäften lagen zu diesem Zeitpunkt auf dem Schuldenportfolio zur langfristigen Zinssicherung insgesamt **vier** Derivatgeschäfte, die mit zwei verschiedenen Banken abgeschlossen worden sind. Für drei Derivate (Zahler-Swaps) sind im Jahr 2010 sog. bilanzielle **Bewertungseinheiten** gebildet worden, d.h. dass sie nicht mehr zusätzlich zu passivieren sind, weil hier keinerlei Risiken mehr enthalten sind, die über das Grundgeschäft (Darlehen) hinausgehen. Grundgeschäfte und Sicherungsgeschäfte unterliegen jetzt dem gleichen Marktrisiko und die Konnexität ist wieder hergestellt.

Für **ein** Derivatgeschäft ist diese Konnexität weiterhin nicht gegeben. Es läuft darüber hinaus aufgrund des Wechselkurses EUR/CHF z.Zt. negativ und würde bis Ende des Jahres 2011 den bisher noch darstellbaren positiven Cashflow aus allen SPM-Aktivitäten aufzehren können.

Auf der Grundlage eines BGH-Urteils vom 23.03.2011 hat sich der Kreis Unna daher entschlossen, die Rückabwicklung des Vertrages von der Bank einzufordern, da er nach den vom Gericht festgelegten Kriterien als „von Anfang an nichtig“ anzusehen ist. Ggf. besteht hier ein Prozessrisiko, sofern sich die Bank nicht darauf einlässt.

Zum Bilanzstichtag **31.12.2010** ist der Auflösungspreis (negativer Marktwert) des Geschäftes in Höhe von **2.276.800 €** als sonstige Rückstellung passiviert worden.

## 5.7 Angaben zu vom Kreis Unna treuhänderisch verwalteten Vermögen

Gemäß § 97 Absatz 1 Nr. 2 GO NRW ist Sondervermögen der Gemeinde das Vermögen der rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen. Dieses Sondervermögen unterliegt den Vorschriften über die gemeindliche Haushaltswirtschaft. Es ist im Haushaltsplan der Gemeinde gesondert nachzuweisen (§ 97 Absatz 2 GO NRW).

Der Kreis Unna ist Rechtsträger der nichtrechtsfähigen Zimmermann-Stiftung.

Zweck der Zimmermann-Stiftung ist die Förderung des Tierschutzes. Sie wird im Rechts- und Geschäftsverkehr durch den Kreis Unna vertreten. Zu dessen Geschäftsführungs- und Verwaltungsaufgaben gehört auch die Vermögensverwaltung, die mit Geschäftsbesorgungsvertrag vom 19.04.1999 in dem dort festgelegten Umfang auf die Deutsche Stiftungszentrum GmbH (DSZ) übertragen wurde.

Die Vermögenswerte der Zimmermann-Stiftung sind unter dem jeweils zutreffenden Posten in der Bilanz des Kreises Unna auszuweisen:

- Wertpapiere des Anlagevermögens in Höhe von 238.385,29 Euro,
- Liquide Mittel in Höhe von 490,28 Euro.

Ihnen ist auf der Passivseite ein sonstiger Sonderposten gegenüberzustellen:

- Sonstiger Sonderposten i.H.v. 238.875,57 Euro.

## 5.8 Mitgliedschaften in Verbänden

In folgenden Organisationen ist der Kreis Unna Mitglied und leistet die genannten Mitgliedsbeiträge und ggf. Personal-/Sachkostenerstattungen:

Organisation	Mitgliedsbeitrag in Euro	Personal-/Sachkosten in Euro
KGSt – Verband für kommunales Management	9.537,53	--
Landkreistag	116.670,12	--
Regionalverband Ruhr (RVR)	3.150.697,91	--
Vitako Bundes-Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen IT-Dienstleister e.V.	10.000,00	--
Westfälisches Literaturbüro Unna e.V.	51,13	25.340,00
Neue Philharmonie Westfalen*	540.970,00	--
Anonyme Drogenberatung Unna e.V.	--	575.768,26
Naturförderungsgesellschaft für den Kreis Unna e.V. (NFG)	80.000,00 Euro (enthält Eigenanteil des Kreises Unna im Rahmen der Förderung der Biologischen Station i.H.v. 40.000,00 Euro)	

\*) Der Kreis Unna ist Träger der Neuen Philharmonie Westfalen e.V. jedoch nicht Mitglied des Fördervereins

Im folgenden Arbeitskreis ist der Kreis Unna ebenfalls Mitglied, trägt jedoch nicht zur Finanzierung bei sondern erhält für Tätigkeiten des Fachbereichs Gesundheit und Verbraucherschutz Personalkostenerstattungen und Sachmittel durch die AOK:

Organisation	Mitgliedsbeitrag in Euro	Personalkosten- erstattung in Euro	Bereitgestellte Sachmittel in Euro
Arbeitskreis Zahngesundheit im Kreis Unna (Prophylaxe-Bereich)	--	64.695,00	ca. 33.000,00

### **5.9 Angaben zu Ermächtigungsübertragungen**

Die gemäß § 22 GemHVO NRW übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren in das Haushaltsjahr 2010 werden in den Teilfinanzrechnungen – Teil B (Nachweis der einzelnen Investitionen) nachgewiesen.

### **5.10 Darstellung der Ergebnisverwendung**

Der Jahresüberschuss i.H.v. **1.108.449,86 Euro** soll in voller Höhe der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

## 5.11 Anlagespiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Buchwert											
	Stand am 01.01.2010		Zugänge in 2010		Abgänge in 2010		Umbuchungen in 2010		Stand am 31.12.2010		Abschreibungen in 2010		Abgänge Abschreibung		Kumulierte Abschreibungen		am 31.12.2010		am 31.12.2009					
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10	EUR	11	EUR	12
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.217.944,52		587.459,93		86.810,98		1.892.215,43		406.953,82		230.488,69		0,00		637.442,51		1.254.772,92		810.990,70					
<b>2. Sachanlagen</b>																								
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte																								
2.1.1 Grünflächen	4.731.700,03		197.725,55		-125.196,26		4.804.229,32		0,00		0,00		0,00		0,00		4.804.229,32		4.731.700,03					
2.1.2 Ackerland	1.857.206,59		2.969,26		61.985,43		1.922.161,28		0,00		0,00		0,00		0,00		1.922.161,28		1.857.206,59					
2.1.3 Wald, Forsten	1.320.804,53		8.288,64		7.127,49		1.336.220,66		0,00		0,00		0,00		0,00		1.336.220,66		1.320.804,53					
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.137.729,97		42.110,73		70.703,70		2.250.544,40		506.676,02		20.468,98		0,00		527.145,00		1.723.399,40		1.631.053,95					
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte																								
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
2.2.2 Schulen	55.282.135,52		0,00		2.505.595,03		57.787.730,55		4.837.445,15		1.806.002,08		0,00		6.643.447,23		51.144.283,32		50.444.690,37					
2.2.3 Wohnbauten	803.308,00		0,00		0,00		803.308,00		23.332,10		7.777,37		0,00		31.109,47		772.198,53		779.975,90					
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	51.252.340,00		0,00		6.053.836,03		56.862.148,03		3.392.968,86		1.151.167,98		0,00		4.505.425,72		52.346.722,31		47.859.371,14					
2.3 Infrastrukturvermögen	14.224.833,33		352.810,19		23,64		14.577.667,16		0,00		0,00		0,00		0,00		14.577.667,16		14.224.833,33					
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.434.855,51		48.155,73		0,00		9.483.011,24		557.734,71		189.996,64		0,00		747.731,35		8.735.279,89		8.877.120,80					
2.3.2 Brücken und Tunnel																								
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsleistungsanlagen	71.567.647,01		0,00		12.068,84		71.579.715,85		6.663.399,52		2.223.528,43		0,00		8.886.927,95		62.692.787,90		64.904.247,49					
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.699.442,46		0,00		0,00		3.699.442,46		200.198,93		66.732,84		0,00		266.931,77		3.432.510,69		3.499.243,53					
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.347.561,00		999,00		-999,00		11.347.561,00		904.478,23		301.492,73		0,00		1.205.970,96		10.141.590,04		10.443.082,77					
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	452.730,00		0,00		0,00		452.730,00		0,00		0,00		0,00		0,00		452.730,00		452.730,00					
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.223.015,32		965.309,25		1.785.988,25		5.952.904,88		1.241.721,51		615.305,00		0,00		1.835.618,57		4.117.286,31		1.981.293,81					
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.008.089,82		307.353,68		79.436,97		11.394.880,47		844.238,10		104.283,74		0,00		948.521,84		10.446.358,63		10.163.851,72					
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.210.727,27		11.691.443,22		-10.537.381,10		12.364.789,39		0,00		0,00		0,00		0,00		12.364.789,39		11.210.727,27					
<b>3. Finanzanlagen</b>																								
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen*	62.846.947,18		25.000,00		0,00		62.871.947,18		48.200,00		0,00		0,00		48.200,00		62.823.747,18		62.798.747,18					
3.2 Beteiligungen	23.666.007,88		4.817,71		0,00		23.670.825,59		0,00		0,00		0,00		0,00		23.670.825,59		23.666.007,88					
3.3 Sondervermögen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	11.640.374,54		630.593,61		0,00		12.270.968,15		0,00		0,00		0,00		0,00		12.270.968,15		11.640.374,54					
3.5 Ausleihungen																								
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
3.5.2 an Beteiligungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
3.5.3 an Sondervermögen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00					
<b>Summe:</b>	<b>352.925.400,48</b>		<b>14.865.036,50</b>		<b>475.435,94</b>		<b>367.315.001,04</b>		<b>19.627.346,95</b>		<b>6.717.244,48</b>		<b>0,00</b>		<b>60.119,06</b>		<b>341.030.528,67</b>		<b>333.298.053,53</b>					

\* ) In der Spalte 6 wird der Nettowert der vorgenommenen außereplanmäßigen Abschreibung und der vorgenommenen Zuschreibung vor der Rechnungsperiode ausgewiesen (Abschreibung: 1.391.400 €; Zuschreibung: 1.343.200 €)

## 5.12 Forderungsspiegel

Forderungsart	Gesamtbetrag per 31.12.2010		mit einer Restlaufzeit von					Gesamtbetrag per 31.12.2009	
	EUR		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		EUR		
	1	2	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>									
1.1 Gebührenforderungen	2.140.624,95		2.008.339,92	130.873,71	1.411,31			1.875.388,95	
1.2 Beitragsforderungen	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	
1.3 Steuerforderungen	7.264,70		7.264,70	0,00	0,00			12.452,87	
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	108.557,87		108.467,67	90,20	0,00			147.389,60	
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.613.560,08		6.262.547,88	87.179,08	263.833,12			9.039.142,53	
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>									
2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	1.305.841,80		768.312,27	377.746,43	159.783,09			953.505,07	
2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	38.115,79		38.115,79	0,00	0,00			17.475,10	
2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	698,45		698,45	0,00	0,00			629,33	
2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	3.708,94		3.708,94	0,00	0,00			2.049,53	
2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>10.218.372,58</b>		<b>9.197.455,63</b>	<b>595.889,43</b>	<b>425.027,53</b>			<b>12.048.032,98</b>	

### 5.13 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag zum 31.12.2010		mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag zum 31.12.2009	
	EUR		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	EUR	
	1	2	EUR	EUR	EUR	3	4
<b>1. Anleihen</b>							5
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>42.682.922,39</b>						
2.1 von verbundenen Unternehmen		2.469.962,49	11.424.502,58	28.788.457,32			45.513.340,90
2.2 von Beteiligungen							
2.3 von Sondervermögen							
2.4 vom öffentlichen Bereich	<b>28.434.860,89</b>	1.689.165,17	7.809.183,53	18.936.512,19			30.492.038,13
2.4.1 vom Bund							
2.4.2 vom Land							
2.4.3 von Gemeinden (GV)							
2.4.4 von Zweckverbänden							
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	<b>2.373.351,30</b>	105.086,18	525.430,90	1.742.834,22			2.659.230,27
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	<b>26.061.509,59</b>	1.584.078,99	7.283.752,63	17.193.677,97			27.832.807,86
2.5 vom privaten Kreditmarkt	<b>14.248.061,50</b>	780.797,32	3.615.319,05	9.851.945,13			15.021.302,77
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	<b>14.248.061,50</b>	780.797,32	3.615.319,05	9.851.945,13			15.021.302,77
2.5.2 von übrigen Kreditgebern							
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>10.000.314,63</b>	10.000.314,63	0,00	0,00			7.000.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	<b>10.000.314,63</b>	10.000.314,63					7.000.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt							
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>							
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<b>22.526.923,00</b>	629.085,00	2.868.859,00	19.028.979,00			23.127.065,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<b>2.862.646,32</b>	2.862.646,32					2.384.360,97
7. Sonstige Verbindlichkeiten	<b>2.321.267,17</b>	2.321.267,17					1.537.648,60
8. Summe aller Verbindlichkeiten	<b>10.830.783,21</b>	10.830.783,21	<b>14.293.361,58</b>	<b>47.817.436,32</b>			12.514.402,64
	<b>91.224.856,72</b>	<b>29.114.058,82</b>	<b>14.293.361,58</b>	<b>47.817.436,32</b>			<b>92.076.818,11</b>

# **LAGEBERICHT**



## **6 Lagebericht des Kreises Unna zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01.01.2010 bis zum 31.12.2010**

### **Vorbemerkung**

Nach § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ist der Lagebericht dem Jahresabschluss beizufügen. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen nach § 12 GemHVO NRW, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### **6.1 Allgemeines**

Der Kreis Unna ist eine kommunale Gebietskörperschaft mit zehn kreisangehörigen Städten und Gemeinden und einer Einwohnerzahl von 412.830 (Stand 30.06.2010). Trotz der guten Verkehrsinfrastruktur und einer konsequenten Wirtschaftsförderung konnte der Strukturwandel nicht die erhoffte Entlastung des Arbeitsmarktes erreichen.

So betrug die aktuelle Arbeitslosenquote im Kreis Unna im April 2011 **9,7 %**. Damit liegt der Kreis über dem Landesdurchschnitt Nordrhein-Westfalens von 8,3 % und über dem Bundesdurchschnitt von 7,3 %. Der Kreishaushalt wurde durch den finanziellen Aufwand für die Kosten der Unterkunft und Heizung für Arbeitssuchende im Haushaltsjahr 2010 mit rd. 86 Mio. € belastet.

Die Prognose für die Bevölkerungsentwicklung lässt für die Zukunft einen Bevölkerungsrückgang innerhalb des Kreisgebietes erwarten. Darüber hinaus wird sich aufgrund des demografischen Wandels die Altersstruktur verändern und der Altersdurchschnitt der Bevölkerung ansteigen.

#### **6.1.1 Nachtragssatzung**

Auf Vorschlag des Landrates hat der Kreistag in seiner Sitzung am 28.09.2010 beschlossen, im Rahmen einer Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2010 die Kreisumlage von 50,964 v.H. um 1,0 v. H. auf **49,964 v.H.** zu senken. Dies hatte folgende Gründe:

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2010 war aufgrund der Prognosen zum voraussichtlichen Jahresergebnis 2009 und der Daten des Entwurfs der Eröffnungsbilanz davon auszugehen, dass der Kreis Unna im Sinne des § 75 Abs. 7 der Gemeindeordnung überschuldet sein wird.

Nach Korrekturen im Zusammenhang mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz ergab sich abschließend ein geringfügiges positives Eigenkapital zum Stichtag 01.01.2009. Zudem trat der prognostizierte Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung 2009 nicht ein.

Nach dem Budgetbericht zum 30.06.2010 war darüber hinaus zu erwarten, dass sich zum Jahresende voraussichtlich ein Überschuss in Höhe von rd. 1,3 Mio. € bei der Bewirtschaftung des Haushaltes 2010 ergeben würde.

Aufgrund dieser Fakten errechnete sich somit folgende Differenz zur ursprünglich festgesetzten Kreisumlage:

nicht eingetretene bilanzielle Überschuldung	625.000,-€
nicht abzudeckender Fehlbetrag des Jahres 2009	2.400.000,-€
voraussichtlicher Überschuss lt. Budgetbericht zum 30.06.2010	1.268.000,-€
<u>weitere zu erwartende Einsparungen im Jahresergebnis 2010</u>	<u>291.060,-€</u>
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>4.584.060,-€</b>

Diese zu erwartenden Verbesserungen im Haushaltsvollzug konnten damit unmittelbar an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden weiter gegeben werden.

### **6.1.2 Umsetzung des AG SGB II NRW (Wohngeldentlastung)**

Der Kreis Unna war Mitglied einer Klagegemeinschaft von 10 Kommunen, die Verfassungsbeschwerde beim Verfassungsgerichtshof für das Land Nordrhein-Westfalen gegen das AG SGB II eingelegt haben. Das Gericht hat in seinem Urteil vom **26.05.2010** den Klägern in vollem Umfang Recht gegeben und das Gesetz für „von Anfang an für nichtig“ erklärt. Dem Land NRW wurde aufgegeben, mit einer Änderung des Gesetzes für einen Ausgleich der verursachten Nachteile zu sorgen.

Mit Sitzungsvorlage vom 07.12.2010 hat der Landrat den Kreistag darüber informiert, dass voraussichtlich noch im laufenden Jahr mit dem Beschluss des Änderungsgesetzes zum AGB SGB II, dem Eingang der Nachzahlung sowie der erhöhten Jahresrate für 2010 zu rechnen sei. Er hat vorgeschlagen, die eingehenden Mehrerträge im Vergleich zum veranschlagten Ansatz für das Jahr 2010 unmittelbar nach Auszahlung durch das Land in voller Höhe als außerplanmäßige Aufwendungen an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden weiterzuleiten. Diesem Beschlussvorschlag ist der Kreistag in seiner Sitzung am 21.12.2010 gefolgt.

Im Dezember 2010 konnten somit überplanmäßige Erträge in Höhe von rd. **17,1 Mio. €** gebucht und an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ausgezahlt werden (weitere Erläuterungen sh. auch Ziff. 6.4, TEP 001 Steuern und ähnliche Abgaben)

## 6.2 Vermögenslage

### Strukturbilanz AKTIVA

Bezeichnung	31.12.2009		31.12.2010		Abw.
	TEUR	%	TEUR	%	
<b><u>Anlagevermögen</u></b>					
• Immaterielle Vermögensgegenstände	811	0,23	1.255	0,35	0,12
• Sachanlagen	234.383	66,39	241.011	66,75	0,36
• Finanzanlagen	98.105	27,79	98.766	27,35	0,42
<b><u>Umlaufvermögen</u></b>					
• Vorräte	149	0,04	156	0,04	0,00
• Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.049	3,41	10.218	2,83	-0,58
• Liquide Mittel	478	0,14	417	0,12	-0,02
<b><u>Rechnungsabgrenzungsposten</u></b>	7.070	2,00	9.249	2,56	0,56
<b><u>Bilanzsumme</u></b>	<b>353.045</b>		<b>361.072</b>		

Die Aktivseite der Bilanz wird durch das Anlagevermögen in Höhe von rund **341 Mio. €** bestimmt. Hiervon entfallen jeweils rund 1/3 auf die bebauten Grundstücke (insbesondere Schulen), das Infrastrukturvermögen (insbesondere Kreisstraßen) sowie auf die Finanzanlagen.

Der Anteil der Finanzanlagen wird beim Kreis Unna mit rund **63 Mio. €** durch die 100%-Tochter »Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft (VBU)« mit ihren Untergesellschaften bestimmt. Es handelt sich um den ausgegliederten Bereich der Abfallwirtschaft, der durch jährliche Gewinnausschüttungen einen wesentlichen Beitrag zum Ausgleich der Ergebnisrechnungen liefert. Zu den Finanzanlagen gehört neben weiteren Unternehmensbeteiligungen des Kreises Unna (WFG, UKBS, VKU) auch der Sparbrief für die Nachsorgeverpflichtungen für die Zentraldeponie Fröndenberg.

Das Umlaufvermögen ist von rd. **12,7 Mio. €** zum 31.12.2009 auf nunmehr **10,8 Mio. €** verringert worden. Ausschlaggebend war hier die Verringerung der sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um rd. **2,4 Mio. €**.

## 6.3 Schuldenlage

### Strukturbilanz PASSIVA

Bezeichnung	31.12.2009		31.12.2010		Abw.
	TEUR	%	TEUR	%	
<b>Eigenkapital</b>	1.062	0,30	2.170	0,60	0,30
<b>Sonderposten</b>	117.246	33,21	114.278	31,65	-1,56
<b>Rückstellungen</b>	142.328	40,31	151.044	41,83	1,52
<b>Verbindlichkeiten</b>	92.077	26,08	91.225	25,27	-0,82
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	332	0,09	2.355	0,65	0,56
<b>Bilanzsumme</b>	<b>353.045</b>		<b>361.072</b>		

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert ist. Das Aufteilungsverhältnis in Eigen- und Fremdkapital ist für eine Kommune von besonderer Bedeutung.

Der Kreis Unna verfügt zum **31.12.2010** über Eigenkapital in Höhe von insgesamt **2.170.099,55 €**. Dies setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage (**984.911,54 €**) und der Ausgleichsrücklage (**76.738,15 €**) sowie dem Jahresüberschuss (**1.106.449,86 €**).

Sonderposten sind insgesamt mit rund **114 Mio. €** ausgewiesen. Sie begründen sich insbesondere aus Landeszuweisungen zum Schul- und Straßenbau, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vereinnahmt wurden.

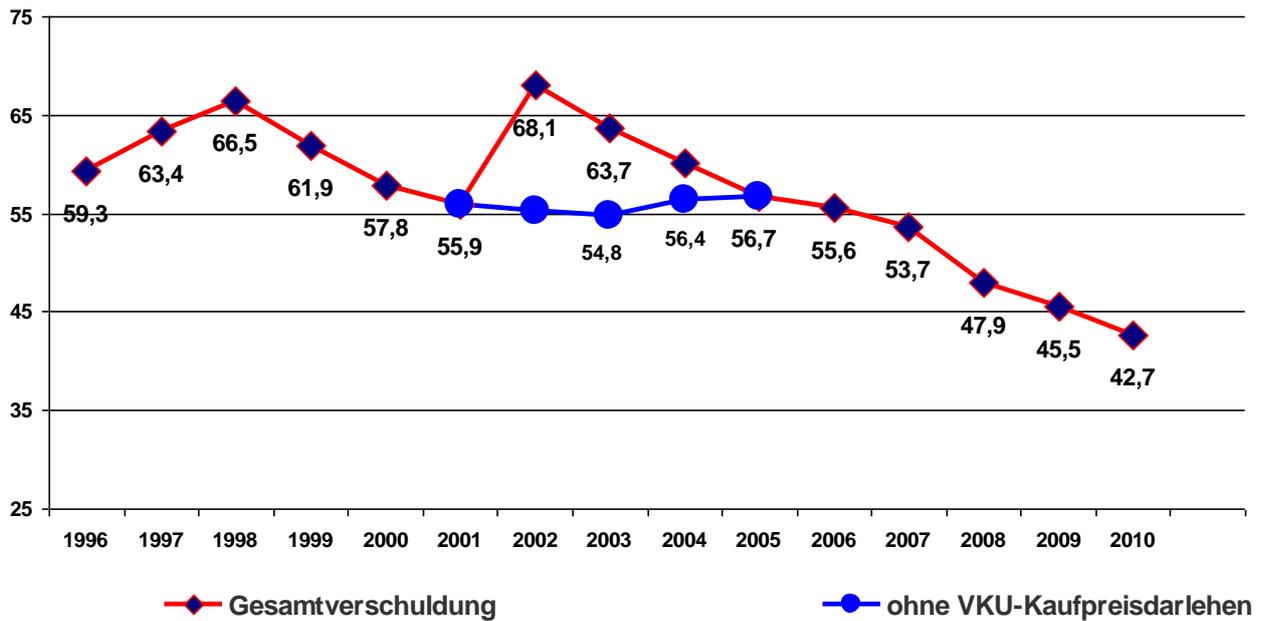
Rückstellungen werden im Umfang von rund **151 Mio. €** ausgewiesen. Der größte Anteil mit rund **119 Mio. €** resultiert hier aus den Pensionsrückstellungen.

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten belaufen sich auf eine Höhe von rund **91 Mio. €**.

## Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten in Mio. €

In den Jahren 2009 und 2010 konnte aufgrund der positiven Liquiditätsentwicklung auf die Aufnahme von Investitionskrediten verzichtet und der Schuldenstand damit weiter reduziert werden. Aus der Kreditermächtigung des Jahres 2009 wurde Anfang des Jahres 2011 ein Investitionskredit in Höhe von **7,2 Mio. €** aufgenommen.

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der letzten 15 Jahre dar.



## 6.4 Ertragslage

Zur Beschreibung der Ertragslage des Kreises Unna werden nachstehend verschiedene bedeutende Ertragspositionen dargestellt und ggfls. budgetübergreifend erläutert:

### TEP 001 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€	€	€
Jagdsteuer	88.000	96.131,74	8.131,74
Zuweisung des Landes aufgrund der Wohngeldreform	500.000	17.642.502,35	17.142.502,35
<b>Summe:</b>	<b>588.000</b>	<b>17.738.634,09</b>	<b>17.150.634,09</b>

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2010 wurden in Anlehnung an das Rechnungsergebnis 2009 lediglich Zuweisungen des Landes aufgrund der Wohngeldreform in Höhe von 500 T€ eingeplant.

Das im Rahmen einer kommunalen Klagegemeinschaft auch vom Kreis Unna erstrittene Urteil des Verfassungsgerichtshofes für das Land Nordrhein-Westfalen vom 26. Mai 2010 hat dem Landesgesetzgeber aufgegeben, bei den Zahlungen für die Wohngeldentlastung nach dem „Gesetz zur Ausführung des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch NRW“ (AG SGB II) für einen Ausgleich der durch die verfassungswidrige Anlage A zu § 7 Abs. 3 des Gesetzes verursachten Nachteile zu sorgen.

Unter Zugrundelegung der mit dem Gesetzentwurf vorgelegten Neufassung dieser Berechnungsgrundlage und Einfügung eines neuen § 7a AG SGB II betrug der Nachteilsausgleich für die betroffenen Kommunen in NRW für die Jahre 2007 bis 2009 insgesamt rd. **240 Mio. €**.

Mit Bescheid vom 23.12.2010 des Ministeriums für Arbeit, Integration und Soziales Nordrhein-Westfalen wurde der Nachteilsausgleich für den Kreis Unna auf insgesamt **11.430.421,07 €** festgesetzt. Dieser Betrag verteilt sich auf die einzelnen Jahre wie folgt:

2007	2008	2009	Summe
1.973.010,15 €	4.479.053,64 €	4.978.357,28 €	11.430.421,07 €

Darüber hinaus führte die Neuberechnung auch zu einer Änderung der Beträge für das Haushaltsjahr 2010. Mit Bescheid vom 17.12.2010 der Bezirksregierung Arnsberg wurde der Zuweisungsbetrag für 2010 auf eine Summe von **6.212.081,28 €** festgesetzt.

Mit der Nachzahlung für die Jahre 2007 bis 2009 flossen somit insgesamt rd. **17,1 Mio. €** Mehrerträge an den Kreis Unna. Diese Mehrerträge wurden auf der Basis der Umlagegrundlagen der jeweiligen Jahre direkt an die Kommunen des Kreises Unna als „Gutschrift“ auf die Allgemeine Kreisumlage (s. auch Erläuterungen zur **TEP 002** und im Anhang) ausgezahlt.

## TEP 002 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
<b>Zuweisungen des Landes</b>	<b>41.507.550</b>	<b>43.186.277,42</b>	<b>1.678.727,62</b>
darunter			
~ Schlüsselzuweisungen	28.646.937	29.939.557,00	1.292.620,00
~ Schulpauschale	2.492.500	2.492.500,00	0,00
~ Investitionspauschale	952.676	1.041.877,33	89.201,33
~ für ÖPNV (KfP)	1.300.000	1.215.924,35	-84.075,65
~ Betriebskostenzuschüsse (FB 51)	3.792.400	3.809.269,32	16.869,32
~ Festbetragsanteil Grundsicherung SGB XII	2.216.643	2.216.322,47	-320,53
~ Fachbezogene Pauschale für Schwerbehindertenangelegenheiten	986.693	986.693,00	0,00
<b>Zuweisungen des Bundes für Personal- und Sachkosten ARGE</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.205.211,07</b>	<b>-394.788,93</b>
<b>Finanzierungsbeteilig. der Gemeinden an Sozialhilfeaufwendungen</b>	<b>7.670</b>	<b>2.494.749,42</b>	<b>2.487.079,42</b>
<b>Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b>3.274.344</b>	<b>3.218.233,10</b>	<b>-56.110,94</b>
<b>Kreisumlagen</b>	<b>242.771.330</b>	<b>224.907.302,42</b>	<b>-17.864.027,58</b>
darunter			
~ Allgemeine Kreisumlage	227.906.716	210.184.211,43	-17.722.504,57
~ Mehrbelastung zur Kreisumlage - Familie und Jugend	13.835.330	13.773.099,26	-62.230,74
~ Mehrbelastung zur Kreisumlage - Regenbogenschule	1.029.284	949.991,73	-79.292,27
<b>Summe:</b>	<b>289.160.894</b>	<b>275.011.773,43</b>	<b>-14.149.120,41</b>

Die Erträge aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit Ausnahme der Allgemeinen Kreisumlage und den Kreisschlüsselzuweisungen weitgehend planmäßig eingegangen. Wie bereits unter **TEP 01 Steuern und Abgaben** berichtet, führten die Nachzahlungen des Landes und die direkte Weitergabe an die kreisangehörigen Kommunen zu verringerten Erträgen bei der Allgemeinen Kreisumlage. Von den rd. **1,3 Mio. €** höheren Kreisschlüsselzuweisungen flossen ca. **0,7 Mio. €** in die Beseitigung der Winterschäden an Kreisstraßen.

Fast **0,6 Mio. €** der höheren Kreisschlüsselzuweisung wurden per Kreistagbeschluss auf der Basis der Umlagegrundlagen des Jahres 2010 an die kreisangehörigen Kommunen ausgezahlt.

Die bisher in der **TEP 003** veranschlagte und planmäßig erstattete Finanzierungsbeitrag der Gemeinden an Sozialhilfeaufwendungen ist nunmehr der **TEP 002** zuzuordnen.

## TEP 003 Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
<b>Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz</b>	<b>3.095.000</b>	<b>431.634,35</b>	<b>-2.663.365,65</b>
darunter u.a. Finanzierungsbeteiligung der ka. Gemeinden an			
~ sozialen Leistungen nach dem SGB XII	1.368.000	137.431,38	-1.230.568,62
~ ambulanten Hilfe zur Pflege	1.488.000	6.657,97	-1.481.342,03
~ Kostenersatz im Bereich der Jugendhilfe	201.150	201.737,87	587,87
<b>Kostenerstattungen von and. Trägern sozialer Leistungen</b>	<b>1.455.000</b>	<b>1.439.870,82</b>	<b>-15.129,18</b>
darunter für			
~ soziale Leistungen nach dem SGB XII	924.500	905.539,64	-18.960,36
~ Jugendhilfeleistungen	530.500	534.331,18	3.831,18
<b>Sonstige Transfererträge</b>	<b>1.293.000</b>	<b>1.356.056,93</b>	<b>63.056,93</b>
darunter			
~ übergeleitete Ansprüche gg. Unterhaltsverpflichteten	680.000	687.226,12	7.226,12
~ Rückzahlung gewährter Hilfen	313.000	316.622,59	3.622,59
~ Erstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	300.000	352.408,22	52.408,22
<b>Summe:</b>	<b>5.843.000</b>	<b>3.227.561,66</b>	<b>-2.615.438,34</b>

Die bisher in der **TEP 003** gebuchte Finanzierungsbeitrag der Gemeinden an die Sozialhilfeaufwendungen (rd. **2,5 Mio. €**) ist überwiegend der **TEP 002** zuzuordnen.

## TEP 004 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
<b>Verwaltungsgebühren</b>	<b>8.130.830</b>	<b>8.002.307,24</b>	<b>-128.522,76</b>
darunter			
~ Straßenverkehr - Zulassung	3.010.000	2.812.679,16	-197.320,84
~ Straßenverkehr - Überwachung v. Halterpflichten	560.000	581.745,40	21.745,40
~ Straßenverkehr - Fahrerlaubnisse	670.000	695.371,18	25.371,18
~ Straßenverkehr - Gewerblicher Kraftverkehr	120.000	181.890,38	61.890,38
~ Gesundheit und Verbraucherschutz - Fleischhygiene	645.000	779.773,43	134.773,43
~ Arbeit und Soziales - Wohnungswesen	140.500	136.899,50	-3.600,50
~ Vermessung und Kataster	825.000	784.136,07	-40.863,93
~ Bauen - Bauordnungsangelegenheiten	450.000	364.865,30	-85.134,70
<b>Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte</b>	<b>22.310.315</b>	<b>22.461.571,05</b>	<b>151.256,05</b>
darunter			
~ Natur und Umwelt - Abfallentsorgungsentgelte von Kommunen	18.970.000	18.897.975,50	-72.024,50
~ Gesundheit und Verbraucherschutz - Verhütung v. Tierkrankheiten	75.000	92.991,92	17.991,92
~ Familie und Jugend - Elternbeiträge Kindergärten	1.700.000	1.629.784,60	-70.215,40
~ Öffentliche Sicherheit und Ordnung - Leitstelle	1.350.000	1.638.039,93	288.039,93
<b>Summe:</b>	<b>30.441.145</b>	<b>30.463.878,29</b>	<b>22.733,29</b>

Bei den Verwaltungsgebühren kam es in den oben dargestellten Bereichen zu größeren Abweichungen, die sich im Ergebnis teilweise wieder aufheben.

Der nach dem Auslaufen der Abwrackprämie prognostizierte Fallzahlenrückgang im Bereich der Neuzulassungen und Stilllegungen ist eingetreten und führte zu rd. **200 T€** niedrigeren Gebührenerträgen. Die Gebühren für Schlachtier- und Fleischuntersuchungen (**134 T€**) sind höher ausgefallen als geplant. Die Verwaltungsgebührenerträge in den Bereichen Vermessung und Kataster und Bauen konnten u.a. konjunkturell bedingt nicht in der geplanten Höhe realisiert werden.

Aufgrund der periodengerechten Zuordnung der Erträge aus den Leitstellengebühren für den Rettungsdienst wurden rd. **288 T€** höhere Erträge erzielt.

## TEP 005 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
<b>Erträge aus Verkauf</b>	<b>2.386.450</b>	<b>2.284.021,85</b>	<b>-102.428,15</b>
darunter			
<b>Mehrerträge</b>			
~ aus dem Katalogverkauf im Museumsshop in Cappenberg	10.000	38.348,56	28.348,56
<b>Mindererträge</b>			
~ Verkaufserträge Altpapier	2.150.000	2.005.908,90	-144.091,10
<b>Mieten und Pachten</b>	<b>165.000</b>	<b>238.968,11</b>	<b>73.968,11</b>
<b>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>20.900</b>	<b>14.813,24</b>	<b>-6.086,76</b>
<b>Summe:</b>	<b>2.572.350</b>	<b>2.537.803,20</b>	<b>-34.546,80</b>

Den Mehrerträgen im Museumsshop in Höhe von rd. **28 T€** stehen rd. **19 T€** höhere Aufwendungen für die Katalogerstellung und dem Museumsshop gegenüber. Mindererträge in Höhe von rd. **144 T€** sind beim Verkauf von Altpapier zu verzeichnen.

In der Produktgruppe Gebäude- und Liegenschaften können die Mehrerträge in Höhe von rd. **74 T€** aus Mieten und Pachten durch zusätzliche Vermietungen begründet werden.

## TEP 006 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
<b>Erträge aus öffentl.-rechtl. Kostenerstattungen u. -umlagen</b>	<b>4.443.703</b>	<b>4.624.429,27</b>	<b>180.726,22</b>
darunter			
~ Notarzkosten durch die Kommunen	1.240.000	1.214.000,00	-26.000,00
~ vom Land für Versorgungsempfänger	91.735	359.946,49	268.211,49
~ von Gemeinden wegen Dienstherrwechsel		190.457,00	190.457,00
~ von den Gemeinden (RPA, übernommene Aufgaben)	180.000	183.770,00	3.770,00
~ von den Gemeinden (u.a. Tierheim, FB 53)	480.850	466.475,95	-14.374,05
~ vom Land für die Versorgungs- und Umweltverwaltung	539.742	496.569,26	-43.172,74
<b>Erträge aus privat-rechtl. Kostenerstattungen u. -umlagen</b>	<b>5.513.659</b>	<b>4.601.203,00</b>	<b>-912.456,00</b>
darunter			
~ Beteiligung der Kommunen gem. Refinanzierungsvereinbarung ÖPNV	5.029.000	4.067.253,00	-961.747,00
<b>Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft</b>	<b>19.891.320</b>	<b>19.012.053,42</b>	<b>-879.266,58</b>
<b>Summe:</b>	<b>29.848.682</b>	<b>28.237.685,69</b>	<b>-1.610.996,36</b>

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Kostenerstattungen und –umlagen hat es im Haushaltsjahr 2010 u. a. folgende Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis gegeben:

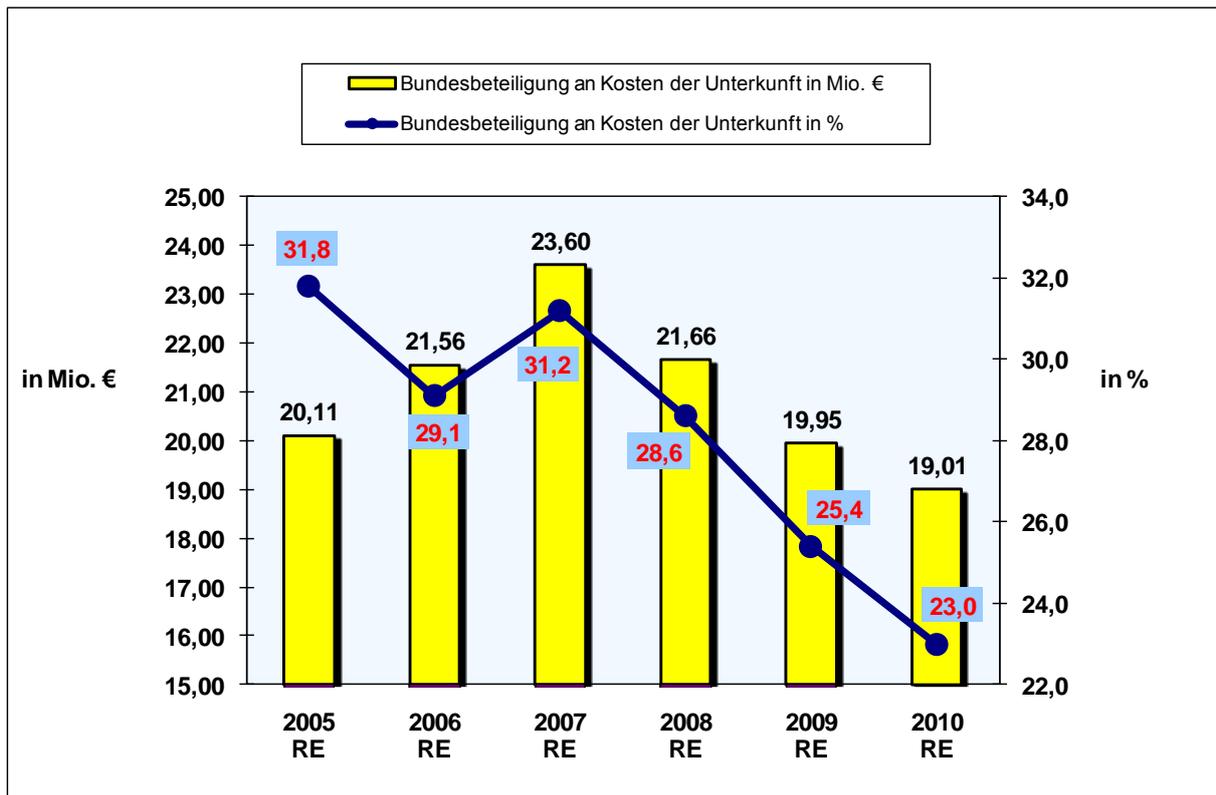
Für die vom Land übernommenen Beamtinnen und Beamten der Versorgungs- und Umweltverwaltung hat der Kreis Unna Anspruch auf Erstattungen für die Versorgungs- und Beihilferückstellungen (**268 T€**). Die Aufwendungen (**TEP 012 Versorgungsaufwendungen**) hierzu finden sich in den jeweiligen Budgets wieder.

Für Beamte, die von anderen Dienstherrn übernommen wurden, ist nach Eintritt in den Ruhestand ein Ausgleich der Versorgungsleistungen durchzuführen. Die sich aus zukünftigen Erstattungsansprüchen ergebenden Forderungen wurden zum 31.12.2010 neu bewertet und führen zu **190 T€** höheren Erträgen in der Ergebnisrechnung.

Bei den Erträgen aus privat-rechtlichen Kostenerstattungen und –umlagen führte das positive operative Geschäft der Verkehrsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (VKU) sowie verschiedene periodenfremde Erträge zu einem von den Gemeinden zu übernehmenden Aufwundersatz in Höhe von nur noch rd. **4.067 T€**. Auf die weitergehenden Ausführungen zu **TEP 016 Sonstige ordentliche Aufwendungen** zur Übernahme der Verlustabdeckung der VKU wird verwiesen.

Trotz gestiegenen kommunaler Leistungen im SGB II-Bereich hat sich die Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft und Heizung aufgrund der Absenkung der Bundesbeteiligung von bisher **25,4 v.H. um 1,4 v.H. auf 23,0 v.H.** gegenüber der Haushaltsplanung um rd. **950 T€** verringert.

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft seit 2005 dar:



#### TEP 007 Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
<b>Erträge a. d. Veräußerung v. Gegenständen des Anlagevermögens</b>	<b>3.000</b>	<b>29.356,85</b>	<b>26.356,85</b>
darunter			
~ Erträge aus dem Kaufvertrag Bauhof		19.480,00	19.480,00
<b>Ordnungsrechtliche Erträge</b>	<b>3.202.230</b>	<b>3.530.142,55</b>	<b>327.912,55</b>
darunter			
~ Verwarnungs- und Bußgelder	3.182.830	3.509.046,23	326.216,23
<b>Erstattung von Steuern</b>	<b>150</b>	<b>1.521,47</b>	<b>1.371,47</b>
<b>Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge</b>	<b>54.320</b>	<b>1.875.096,16</b>	<b>1.820.776,16</b>
darunter			
~ Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		1.766.245,43	1.766.245,43
~ Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalieren Wertberichtigung	0	82.736,12	82.736,12
<b>Andere sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>895.525</b>	<b>1.966.135,02</b>	<b>1.070.610,18</b>
darunter			
~ Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	110.000	605.100,40	495.100,40
~ Erträge zur Minderung von Personaufwendungen	374.614	535.857,42	161.243,42
~ Ersatzgelder (FB 69)	200.000	161.963,85	-38.036,15
<b>Summe:</b>	<b>4.155.224,84</b>	<b>7.402.252,05</b>	<b>3.247.027,21</b>

Die Mehrerträge an Verwarnungs- und Bußgeldern in Höhe von rund **326 T€** entstanden vorrangig im Fachbereich Straßenverkehr. Die Bußgeldstelle verzeichnete insbesondere im zweiten Halbjahr 2010 einen Anstieg bei den Fallzahlen durch den Einsatz eines zweiten Messwagens im Rahmen der kommunalen Geschwindigkeitsüberwachung.

Die notwendigen Rückstellungsaufösungen in Höhe von insgesamt **1.766 T€** teilen sich auf verschiedene Budgets auf. Im Budget 01 Zentrale Verwaltung konnte aufgrund von Umstrukturierungen der Geschäfte im Rahmen des Schulden-Portfolio-Management (SPM) eine Rückstellung in Höhe von **1.013 T€** aufgelöst werden. Im Gegenzug belastet ein weiteres Geschäft

aufgrund der aktualisierten Bewertung zum 31.12.2010 die **TEP 016 Sonstige ordentliche Aufwendungen**.

Folgende weitere wesentliche ertragswirksame Auflösungen konnten in 2010 durchgeführt werden:

- Herabsetzung d. Urlaubsrückstellung **174 T€**
- Rückstellung für Prozesskosten **129 T€**
- Instandhaltungsrückstellungen **150 T€**
- Altersteilzeitrückstellung **209 T€**

Die Erträge aus der Minderung von Personalaufwendungen fielen um rd. **161 T€** höher aus als ursprünglich geplant.

#### **TEP 008 Aktivierte Eigenleistungen**

Aktivierte Eigenleistungen	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
		€	
<b>Aktivierte Eigenleistungen</b>		<b>366.861,00</b>	<b>366.861,00</b>
<b>Summe:</b>		<b>366.861,00</b>	<b>366.861,00</b>

Unter dem Begriff „Aktivierte Eigenleistungen“ sind die Eigenleistungen zu verstehen, die eine Kommune zum Beispiel im Rahmen der Planung von Baumaßnahmen selbst erbringt. Da aktivierte Eigenleistungen als Ertrag in die Ergebnisrechnung eingehen, wird dadurch das Jahresergebnis tendenziell verbessert. Die während der Herstellungsperiode anfallenden Aufwendungen werden durch die Ertragsbuchung neutralisiert.

Insgesamt haben im Haushaltsjahr 2010 aktivierte Eigenleistungen um rd. **367 T€** das Jahresergebnis verbessert. Dazu zählen die Sanierung von Schulgebäuden (**240 T€**), der Bereich des Straßen- und Radwegebaus (**65 T€**), die Erweiterung des Feuerwehrservicezentrums, der Neubau des Bauhofes (**51 T€**) sowie der Bau eines Gästehauses an der Ökostation (**11 T€**).

## 6.5 Aufwandslage

Nachstehend werden verschiedene bedeutende Aufwandspositionen budgetübergreifend erläutert:

### TEP 011 Personalaufwendungen differenziert nach Arten

Personalaufwendungen	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
Dienstaufwendungen für Beamte	11.289.125	11.269.924,33	-19.200,67
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	24.662.126	24.221.771,02	-440.354,98
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	305.134	258.115,75	-47.018,25
Schule acht bis eins	55.000	55.000,00	
Versorgung tariflich Beschäftigte	1.861.345	1.831.958,29	-29.386,71
Versorgung sonstige Beschäftigte	5.680	4.168,93	-1.511,07
Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	4.786.161	4.704.201,42	-81.959,58
Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	16.426	23.943,73	7.517,73
Beihilfen Unterstützungsleistungen für Beamte	711.000	747.425,80	36.425,80
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte	1.177.997	1.946.084,99	768.087,99
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte	666.000	1.069.487,00	403.487,00
Zuführung zu Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben/Überstunden		295.272,49	295.272,49
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	726.027	734.322,29	8.295,29
LOB-Rückstellungen - Beamte		30.407,77	30.407,77
LOB-Rückstellungen - Tarifbeschäftigte		62.112,19	62.112,19
Zuführung zu Rückstellungen für Jubiläumswendungen		66,37	66,37
Zuführung zu Rückstellungen für Dienstherrwechsel		202.590,00	202.590,00
<b>Summe</b>	<b>46.262.021</b>	<b>47.456.852,38</b>	<b>1.194.831,38</b>

### Dienstaufwendungen, Sozialversicherung und Zusatzversorgung für Tarifbeschäftigte

Die Einsparungen bei den Dienstaufwendungen für Tarifbeschäftigte (**440 T€**) sowie den damit verbundenen Aufwendungen für die Sozialversicherungen (**82 T€**) und die Zusatzversorgung (**29 T€**) sind auf personalwirtschaftliche Veränderungen im Bereich des Jobcenters zurückzuführen.

### Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2009 wurde festgelegt, dass die Verbuchung der Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen in veränderter Form erfolgen soll. Aufgrund dieser Änderungen ist auch der Jahresabschluss 2010 in entsprechender Form darzustellen.

Der nach dem neuen Verfahren zunächst vorgenommene Passivtausch der Pensions- und Beihilferückstellungen der im Bilanzjahr pensionierten Beamten zu Lasten der Rückstellung der Beschäftigten, führt im Ergebnis dazu, dass sich die Personalaufwendungen zur Zuführung der Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte um rd. **1.171 T€** erhöhen und die Versorgungsaufwendungen im gleichen Maße gemindert werden.

## Zuführung zu Rückstellungen Arbeitszeitguthaben/Überstunden

Zum 31.12.2010 wurde der Bestand der nicht in Anspruch genommenen bzw. nicht vergüteten Überstunden neu erfasst und bewertet. Danach ergab sich die Notwendigkeit der Zuführung zur Rückstellung in Höhe von **295 T€**. Die Bewertung des Überstundenbestands erfolgte anhand von Standardwerten, welche auf der Grundlage der in 2010 tatsächlich entstandenen Personalkosten bei der Kreisverwaltung je Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe ermittelt wurden.

## Zuführung zu Rückstellungen für Dienstherrnwechsel

Für Beamte die von anderen Dienstherrn übernommen wurden, bzw. an andere Dienstherrn abgegeben wurden ist nach Eintritt in den Ruhestand ein Ausgleich der Versorgungslasten durchzuführen. Die sich aus zukünftigen Erstattungsverpflichtungen und -ansprüchen ergebenden Verbindlichkeiten und Forderungen wurden zum 31.12.2010 bewertet.

Aufgrund der Neubewertung sind der Rückstellung rd. **203 T€** zuzuführen. Dem gegenüber wurden zum 31.12.2010 Forderungen gegen andere Dienstherrn in Höhe von **84 T€** bilanziert.

## TEP 012 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
Versorgungsbezüge für Beamte	7.500	2.986,58	-4.513,42
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	5.165.003	2.754.989,18	-2.410.013,82
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.295.000	1.145.658,66	-149.341,34
<b>Summe</b>	<b>6.467.503</b>	<b>3.903.634,42</b>	<b>-2.563.868,58</b>

Aus den Versorgungsaufwendungen werden die wertmäßigen Anpassungen der Pensions- und Beihilferückstellungen geleistet. Wie auch bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für aktive Beamte wurde auch bei der versicherungsmathematischen Bewertung der Rückstellungen für Versorgungsempfänger die Anpassung der Versorgungsbezüge berücksichtigt.

Die Umlagezahlungen (**4.500 T€**) an die Kommunale Versorgungskasse für Westfalen-Lippe (kvw) und die Beihilfezahlungen (**723 T€**) an die Versorgungsempfänger wurden aus den gebildeten Rückstellungen gezahlt.

## TEP 013 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die im Ergebnisplan unter der **TEP 013** ausgewiesenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden in der nachstehenden Tabelle mit den wesentlichen Positionen dargestellt:

Sach- und Dienstleistungen	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
<b>Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren</b>	<b>274.020</b>	<b>259.454,38</b>	<b>-14.565,62</b>
<b>Aufwendungen für Unterhaltung</b>	<b>6.428.826</b>	<b>6.453.866,29</b>	<b>25.040,25</b>
darunter			
~ der Grundstücke, Gebäude usw.	3.366.400	3.574.347,56	207.947,56
~ des Infrastrukturvermögens	2.374.680	2.343.771,53	-30.908,47
<b>Aufwendungen für Bewirtschaftung</b>	<b>5.919.760</b>	<b>5.983.298,95</b>	<b>63.538,95</b>
darunter			
~ Mietnebenkosten im Rahmen von PPP	2.276.197	2.279.116,35	2.919,35
~ für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	3.643.563	3.704.182,60	60.619,60
<b>Schülerbeförderung, Lernmittel</b>	<b>2.694.054</b>	<b>2.398.764,99</b>	<b>-295.289,01</b>
<b>zu leistende Kostenerstattungen</b>	<b>6.781.384</b>	<b>6.558.689,76</b>	<b>-222.694,42</b>
darunter			
~ Kommunaler Finanzierungsanteil an d. Pers. u. Sachk. der ARGE	3.200.000	3.203.590,62	3.590,62
~ Erstattung Notarzkosten an Krankenhäuser und Ärzte	1.240.000	1.237.282,85	-2.717,15
~ Wahlkostenerstattung an die Gemeinden	347.014,18	307.558,34	-39.455,84
<b>Summe:</b>	<b>22.098.044</b>	<b>21.654.074,37</b>	<b>-443.969,85</b>

Für das Programm zur Beseitigung der Winterschäden an Kreisstraßen wurde insgesamt **743 T€** aufgewandt. In der Unterhaltung der Dienstgebäude entstanden gegenüber der ursprünglichen Planung Mehraufwendungen in Höhe von rd. **318 T€**.

Die sich im Fachbereich Schule und Bildung für Schülerbeförderung und Lernmittel ergebende Abweichung von rund **295 T€** resultiert aus einer sparsamen Bewirtschaftung der Haushaltsmittel.

#### TEP 014 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen spiegeln den Werteverzehr in einer Rechnungsperiode (Haushaltsjahr) wider. Für den Kreis Unna sind im Ergebnisplan des Jahres 2010 Abschreibungen in Höhe von rd. **6.717 T€** ausgewiesen worden. Zum Jahresende 2010 schließen die unterschiedlichen Vermögensgegenstände wie folgt ab:

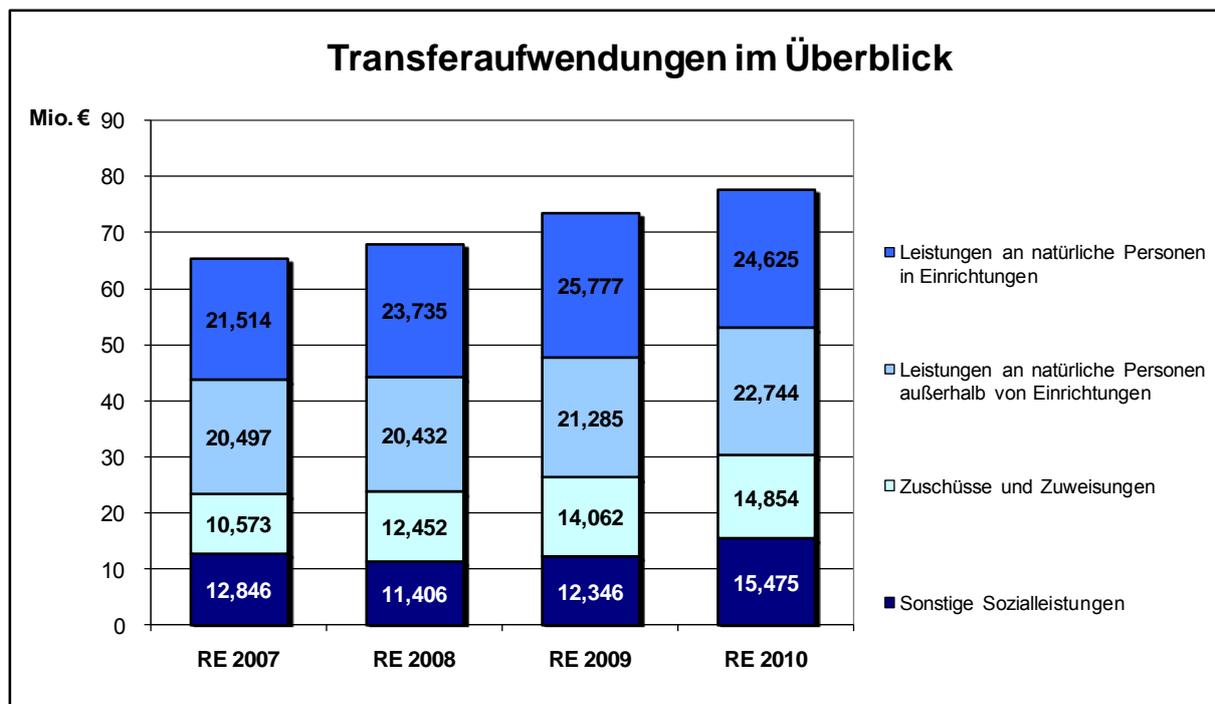
Vermögensgegenstand	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
Abschreibung auf			
~ Geringwertige Wirtschaftsgüter	105.310	68.531,06	36.778,94
~ Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	6.352.731	6.648.713,41	-295.982,39
<b>Summe</b>	<b>6.458.041</b>	<b>6.717.244,47</b>	<b>-259.203,45</b>

Korrespondierend zur Höhe der Abschreibungen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zu sehen, die im Ergebnisplan unter TEP 002 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthalten sind. Für das Haushaltsjahr 2010 ist hier eine Summe von rd. **3.274 T€** veranschlagt worden. Tatsächlich wurden Sonderposten in einer Höhe von rd. **3.218 T€** aufgelöst.

## TEP 015 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
<b>Zuschüsse und Zuweisungen</b>	<b>15.507.233</b>	<b>14.854.171,73</b>	<b>-653.061,27</b>
darunter			
~ Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen	9.420.000	9.416.600,93	-3.399,07
~ Zusch. für lfd. Zwecke an private Unternehmen einschl amb. Pflegeeinrichtungen	4.169.523	3.888.154,45	-281.368,55
~ Aufwendungen für das Sozialticket	1.376.740	1.008.446,35	-368.293,65
~ Zuschuss zur Neuen Philharmonie Westfalen	540.970	540.970,00	0,00
<b>Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen</b>	<b>23.215.640</b>	<b>22.744.028,41</b>	<b>-471.611,59</b>
darunter			
~ Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung und HzL	17.422.000	17.617.132,23	195.132,23
~ ambulante Pflege	3.030.000	2.907.131,65	-122.868,35
~ Jugendhilfe	2.763.640	2.219.764,53	-543.875,47
<b>Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen</b>	<b>24.157.880</b>	<b>24.624.727,13</b>	<b>466.847,13</b>
darunter			
~ Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	1.200.000	1.046.258,83	-153.741,17
~ stationäre Pflege	9.101.500	8.614.796,24	-486.703,76
~ Investitionskostenzuschüsse vollstationäre Pflegeeinrichtungen	11.000.000	11.576.350,43	576.350,43
~ Jugendhilfe	2.856.380	3.387.321,63	530.941,63
<b>Sonstige Sozialleistungen</b>	<b>14.663.637</b>	<b>15.474.813,69</b>	<b>811.176,60</b>
<b>Umlagen an Gemeindeverbände</b>	<b>76.846.590</b>	<b>76.839.893,44</b>	<b>-6.696,56</b>
darunter			
~ Landschaftsverbandsumlage	73.695.341	73.689.195,53	-6.145,47
~ RVR-Umlage	3.151.249	3.150.697,91	-551,09
<b>Summe:</b>	<b>154.390.980</b>	<b>154.537.634,40</b>	<b>146.654,31</b>

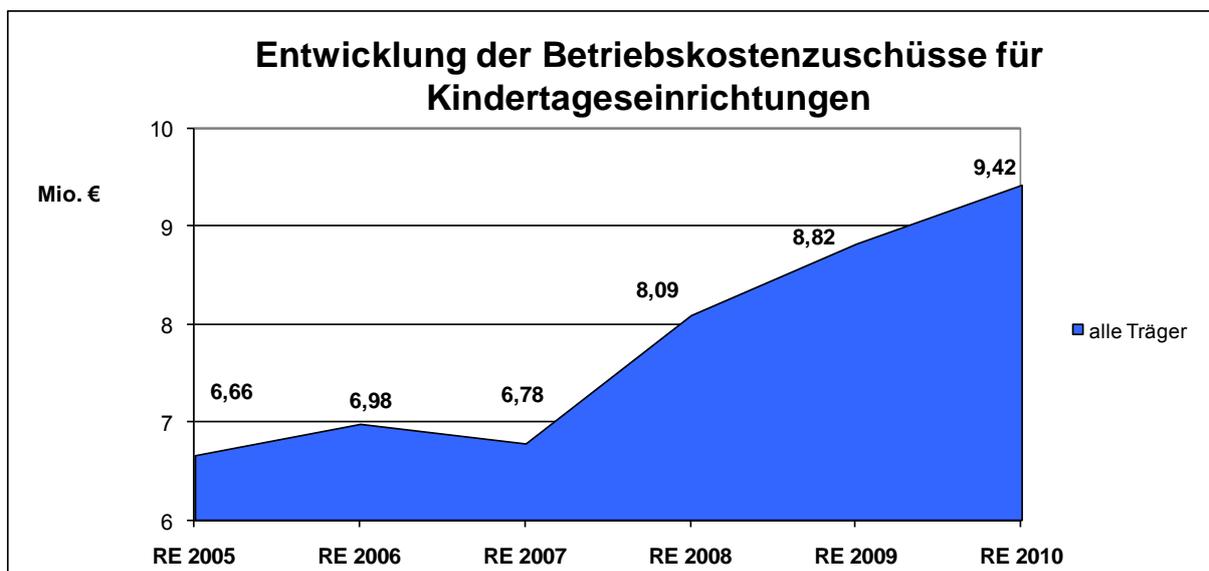
Die Transferaufwendungen beinhalten ganz überwiegend Sozialaufwendungen.



Mit der Umstellung der Systematik des Sozialtickets zum 01.04.2010 hat sich die Anzahl der Nutzer auf **2.983** im Dezember 2010 reduziert. Der Zuschussbedarf für das Sozialticket hat sich dadurch im Budget 50 Arbeit und Soziales um rd. **371 T€** vermindert. Unter Berücksichtigung der höheren Erträge bei der Verkehrsgesellschaft des Kreises Unna (VKU) im Budget 01 ergibt sich folgender Nettzuschussbedarf des Kreises Unna:

Mehrerträge der VKU	1,704 Mio. €
- ./ 7% Mehrwertsteuer	0,119 Mio. €
- ./ 20 % Abgabe an andere VRL-Unternehmen	0,317 Mio. €
- + 5 % Provision von VRL-Unternehmen	0,017 Mio. €
- ./ Mindererträge bei anderen Tickets	0,507 Mio. €
- ./ Kosten des Vertriebs	<u>0,044 Mio. €</u>
<b>Verbesserung des Jahresergebnisses der VKU 2010</b>	<b><u>0,734 Mio. €</u></b>
Zuschuss des Kreises für das Sozialticket	1,008 Mio. €
- Verbesserung des VKU-Ergebnisses	<u>0,734 Mio. €</u>
<b>Nettzuschussbedarf des Kreises Unna in 2010</b>	<b><u>0,276 Mio. €</u></b>

Im Budget 51 Familie und Jugend sind ein wesentlicher Bestandteil des Budgets die Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen. Die Entwicklung der letzten Jahre wird im nachstehenden Schaubild dargestellt und beruht auf den Auswirkungen des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz).



Die im Sommer 2010 prognostizierten Fallzahlensteigerungen im Bereich der Vollzeitpflege sowie bei den stationären Unterbringungen sind im Wesentlichen eingetreten und belasteten das Budget „Familie und Jugend“ mit zusätzlich rd. **900 T€**. Einsparungen bzw. Mehrerträge in anderen Bereichen führten im Ergebnis zum Ausgleich der Mehraufwendungen.

Zu den Transferaufwendungen gehören auch die Umlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) mit rd. **73,7 Mio. €** und die Umlage an den Regionalverband Ruhr (RVR) in Höhe von rd. **3,2 Mio. €**.

## TEP 016 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die im Gesamtergebnisplan unter der TEP 016 dargestellten „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ werden in der nachstehenden Tabelle mit ihren wesentlichen Positionen genannt:

Sonstige ordentliche Aufwendungen	fortgeschr. Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Abweichung
	€		
<b>Personalnebenaufwendungen</b>	<b>1.014.476</b>	<b>750.193,37</b>	<b>-264.282,28</b>
<b>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</b>	<b>1.893.791</b>	<b>1.821.179,42</b>	<b>-72.611,38</b>
darunter			
~ Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Leasing	737.800	762.179,74	24.379,74
~ Ehrenamtliche Tätigkeit	614.826	596.319,00	-18.506,80
~ Supportleistungen	533.165	460.467,03	-72.697,97
<b>Geschäftsaufwendungen</b>	<b>26.933.680</b>	<b>24.822.425,20</b>	<b>-2.111.254,88</b>
darunter			
~ Aufwendungen für Verbrennung	12.140.000	11.459.902,01	-680.097,99
~ Kompostierung, Schadstoffsammlung, Abfallberatung	8.685.000	8.336.176,93	-348.823,07
<b>Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen</b>	<b>0</b>	<b>112.864,34</b>	<b>112.864,34</b>
<b>Steuern, Versicherungen und Schadensfälle</b>	<b>597.570</b>	<b>535.445,96</b>	<b>-62.124,04</b>
<b>Aufwendungen aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen</b>	<b>86.942.940</b>	<b>85.723.294,07</b>	<b>-1.219.645,93</b>
darunter			
~ Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft	84.802.940	84.967.935,96	164.995,96
~ Leistungsbeteiligung b. Leistung. z. Eingliederung v. Arbeitssuchenden	500.000	613.716,09	113.716,09
~ Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende	1.640.000	141.642,02	-1.498.357,98
<b>Wertberichtigungen, Zuführungen, Verlustübernahmen</b>	<b>14.326.219</b>	<b>14.418.982,46</b>	<b>92.763,46</b>
darunter			
~ Aufwendungen aus Verlustübernahmen	8.335.000	7.172.447,61	-1.162.552,39
~ Rückstellungszuführung - Sanierung Altlastenverdachtsfläche		3.814.069,00	3.814.069,00
~ Rückstellungszuführung - Abfallentsorgung	0	597.645,92	597.645,92
~ Rückstellungszuführung - Nachsorgeverpflichtung Zentraldeponie Frdbg.	504.000	503.435,14	-564,86
~ Rückstellungszuführung - SPM-Geschäfte	1.319.400	1.319.400,00	0,00
~ Wertberichtigungen zu Forderungen	353.750	1.011.984,79	658.234,79
<b>Festwert-Ersatzbeschaffungen</b>	<b>591.435</b>	<b>528.395,04</b>	<b>-63.039,76</b>
darunter			
~ Hardware	106.312	92.340,32	-13.972,16
~ Büroausstattung	132.119	86.298,66	-45.820,73
~ technischer Medienbestand	17.000	10.169,32	-6.830,68
~ Gebäudeinventar	336.003	339.586,74	3.583,81
<b>weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>790.864</b>	<b>924.522,97</b>	<b>133.659,16</b>
darunter			
~ Fraktionszuwendungen	421.500	412.119,09	-9.380,91
~ Verfügungsmittel des Landrates	8.000	1.091,00	-6.909,00
<b>Summe:</b>	<b>133.090.974</b>	<b>129.637.303</b>	<b>-3.453.671</b>

Die sich für Personalnebenaufwendungen ergebende Abweichung von rd. **264 T€** setzt sich zusammen aus Minderaufwendungen für Aus- und Fortbildung (**142 T€**), aus geringeren Aufwendungen für Reisekosten (**82 T€**), Einsparung für Schutz- und Dienstkleidung (**15 T€**) sowie weiteren kleineren Verbesserungen.

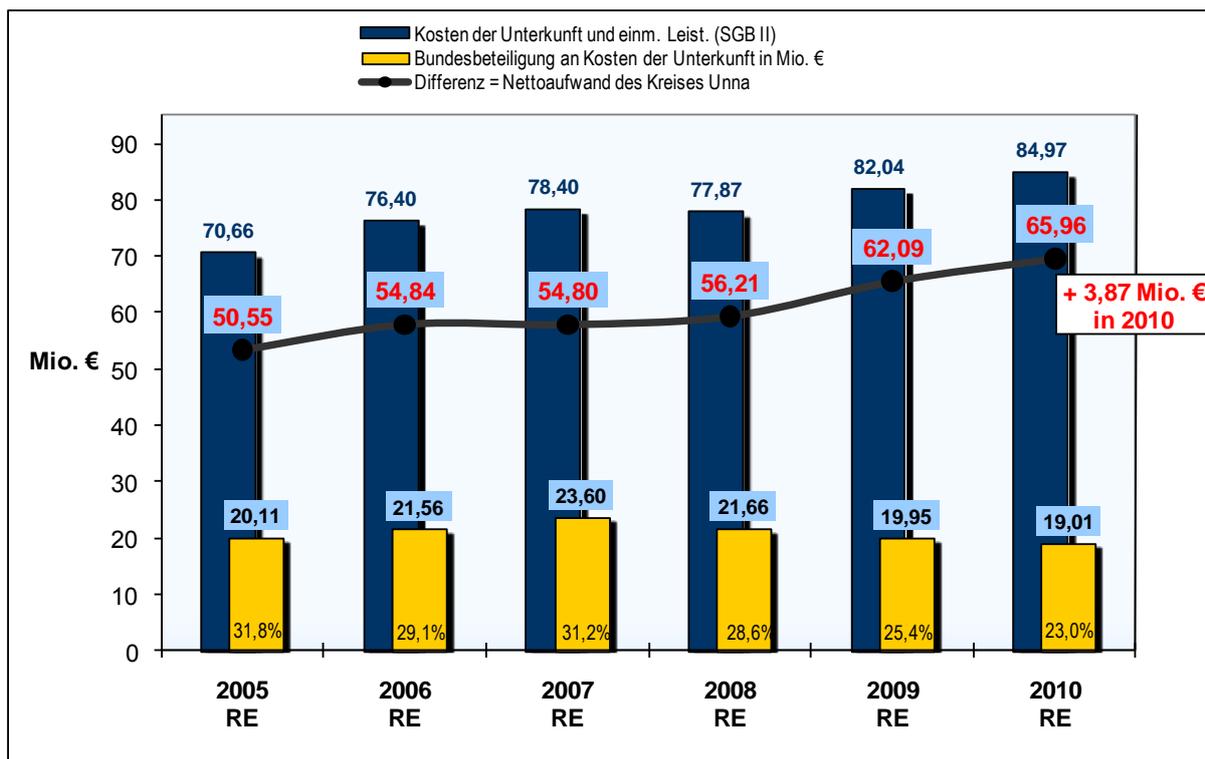
Durch eine äußerst sparsame Bewirtschaftung der Haushaltsmittel in allen Fachbereichen und Fachdiensten für allgemeine Geschäftsaufwendungen konnten rd. **895 T€** eingespart werden. Der Minderaufwand in Höhe von rd. **1.028 T€** für Kompostierung, Schadstoffsammlung und Abfallberatung wirkt sich zunächst positiv auf die Ergebnisrechnung aus. Dieser Effekt wird jedoch über die geringeren Gebührenerträge in der **TEP 004** im Nachhinein wieder ausgeglichen.

## Aufwendungen aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen

Wie bereits in den Budgetberichten 2010 dargestellt, ist der erwartete erhebliche Anstieg der Arbeitslosenzahlen und damit der einhergehende Anstieg der Empfängerzahlen von Leistungen der Grundsicherung für Arbeitssuchende nicht in dem Maße erfolgt wie bei der Haushaltsplanung 2011 erwartet wurde.

Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften hat im Juni 2010 ihren vorläufigen Höchststand von 20.481 erreicht; seitdem stagniert die Zahl mit leichten Schwankungen; insgesamt hat die Erholung der deutschen Wirtschaft dafür gesorgt, dass die laufenden und einmaligen Leistungen der Unterkunft und Heizung für Arbeitssuchende nicht in dem Maße angestiegen sind, wie es noch zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung Ende 2009 zu befürchten stand. Daher sind im Wege der Nachtragssatzung bereits die entsprechenden Planansätze um **1.559 T€** verringert worden; zusätzlich sind **922 T€** im Wege der budgetinternen Sollübertragung in die **TEP 015** überführt worden.

Gegenüber dem ursprünglichen Ansatz 2010 in Höhe von **89,4 Mio. €** fielen mit **85,7 Mio. €** die Aufwendungen aus den aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen um rd. **3,7 Mio. €** geringer aus als geplant. Dies bedeutet aber immer noch einen Anstieg des **Nettoaufwandes** für den Kreis Unna von rd. **4 Mio. €** im Vergleich der Jahre 2009 und 2010.



Der Jahresabschluss 2010 der VKU weist aufgrund periodenfremder Erträge eine erhebliche Verbesserung auf. Hierzu zählen Abgeltungszahlungen für die Jahre 2007 – 2007 nach § 45a Personenbeförderungsgesetz (**322 T€**), Abgeltungszahlungen für die Jahre 2000 – 2008 gem. Sozialgesetzbuch (**465 T€**) und Zuschüsse für ÖPNV-Infrastruktur NRW (**484 T€**).

Im Rahmen der Rückstellungszuführungen war es notwendig, eine Rechnungsrückstellung für Abfallentsorgungsentgelte in Höhe von **598 T€** zu bilden. Die endgültige Abrechnung der

voraussichtlich. zu zahlenden Entgelte erfolgt erst im Jahr 2011. Zur Erfüllung der Nachsorgeverpflichtungen für die Zentraldeponie Fröndenberg wurde der benötigte Betrag in Höhe von **503 T€** der Rückstellung zugeführt. Für die notwendige Rückstellung der Sanierung für Altlastenverdachtsflächen wird auf die Erläuterungen unter Ziff. 5.1.4 Rückstellungen im Anhang verwiesen.

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 ist eine Rückstellung für Drohverluste im Rahmen der SPM-Geschäfte (Schulden- Portfolio-Management) gebildet worden. Zum 31.12.2010 war diese Rückstellung neu zu bewerten. Im Saldo der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 1.012.900 € und Aufwendungen für die Einstellung in Rückstellungen in Höhe von 1.319.400 € führte dies im Ergebnis zu einer Veränderung der Rückstellungsbeträge um **306 T€**. Diese wirkt für das Geschäftsjahr 2010 ergebnisverschlechternd. Der neue Bestand der Rückstellung beträgt 2.276 T€.

Durch die Wertberichtigungen zu Forderungen sind Mehraufwendungen in Höhe von rd. **685 T€** entstanden. Der Ansatz für diese Position wird auf der Basis von Erfahrungswerten geplant und hängt im Wesentlichen von der Zahlungsmoral der Gebührensschuldner ab. Nicht mehr werthaltige Forderungen waren zu berichtigen.

## 6.6 Finanzlage

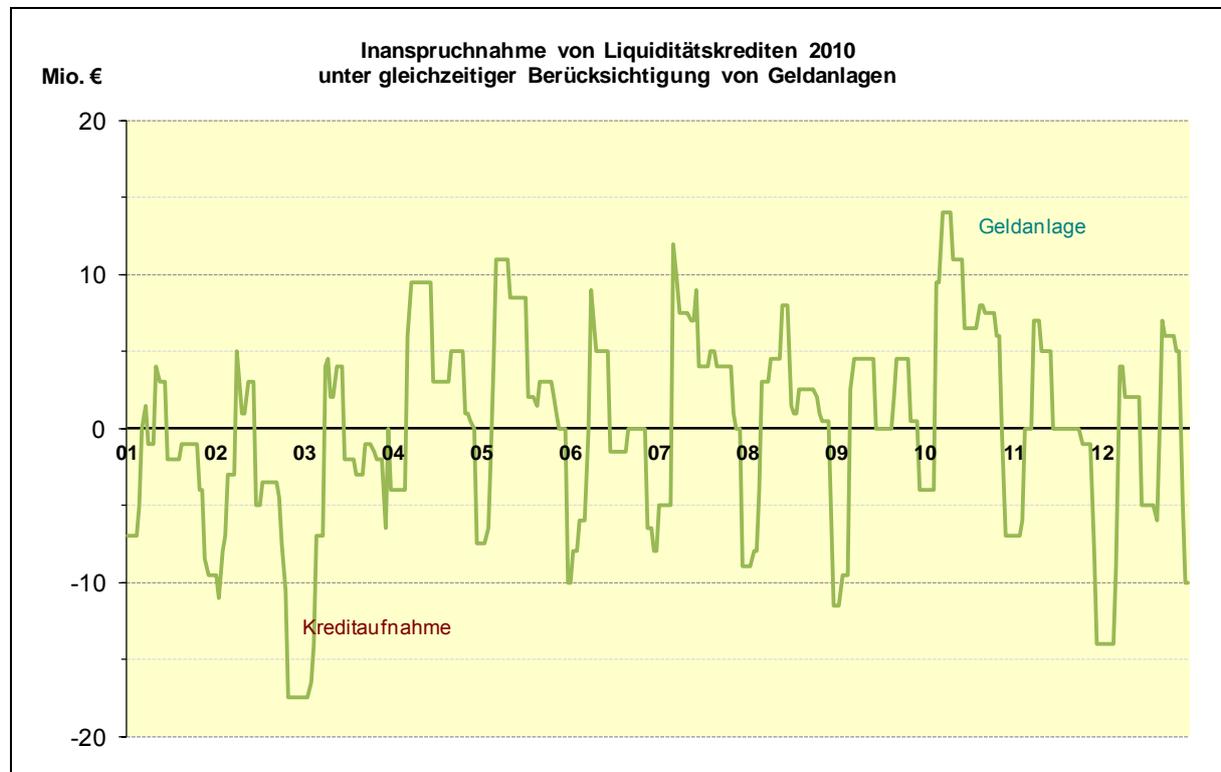
Das Gesetz zur Umsetzung von Zukunftsinvestitionen der Kommunen und Länder ist als Teil eines umfangreichen Artikelgesetzes mit der Bezeichnung „Gesetz zur Sicherung von Beschäftigung und Stabilität in Deutschland“ am 13.02.2009 vom Bundestag beschlossen worden.

Mit dem Gesetz zur Förderung zusätzlicher Investition in NRW (Investitionsförderungsgesetz) wurden die Rechtsgrundlagen für eine schnelle und wirkungsvolle Umsetzung des Bundesrechts in Nordrhein-Westfalen geschaffen. Die Höhe der auf die einzelnen Kommunen entfallenden Anteile der bereitgestellten Mittel ergibt sich aus einer Anlage zum Gesetz. Danach entfallen auf den Kreis Unna ein Anteil von **5,23 Mio. €** für Investition in dem Bereich Bildungsinfrastruktur und ein Anteil von **2,66 Mio. €** für Investitionen im Bereich der sonstigen Infrastruktur.

Der Stand der Umsetzung aller Maßnahmen ergibt sich aus der nachstehenden Tabelle.

	Energetische Sanierung Märkisches BK	Energetische Sanierung Lippe BK	Krankenhausschule Lebenszentrum Königsborn	Umbau Haus Opherdicke	Gästehaus an der Ökologiestation in Bergkamen-Heil
Investitionsnummer	4001-09-02	4001-09-03		4101-10-03	6900-10-01
Bereich d. Förderung	Bildungsinfrastruktur			Sonstige Infrastruktur	
gefördertes Gesamtvolumen	1.240.000,00 €	3.785.000,00 €	200.000,00 €	1.329.425,00 €	1.329.425,00 €
2009	347.988,13 €	344.512,83 €	0,00 €	35.634,44 €	0,00 €
2010	685.358,29 €	2.170.932,22 €	150.000,00 €	605.995,97 €	184.276,96 €
2011 (bis einschl. 07.06.11)	140.884,39 €	306.227,44 €	50.000,00 €	484.885,73 €	442.476,94 €
Insgesamt	1.174.230,81 €	2.821.672,49 €	200.000,00 €	1.126.516,14 €	626.753,90 €
voraussichtl. Fertigstellung	30.09.2011	31.07.2011	31.07.2011	31.08.2011	30.09.2011

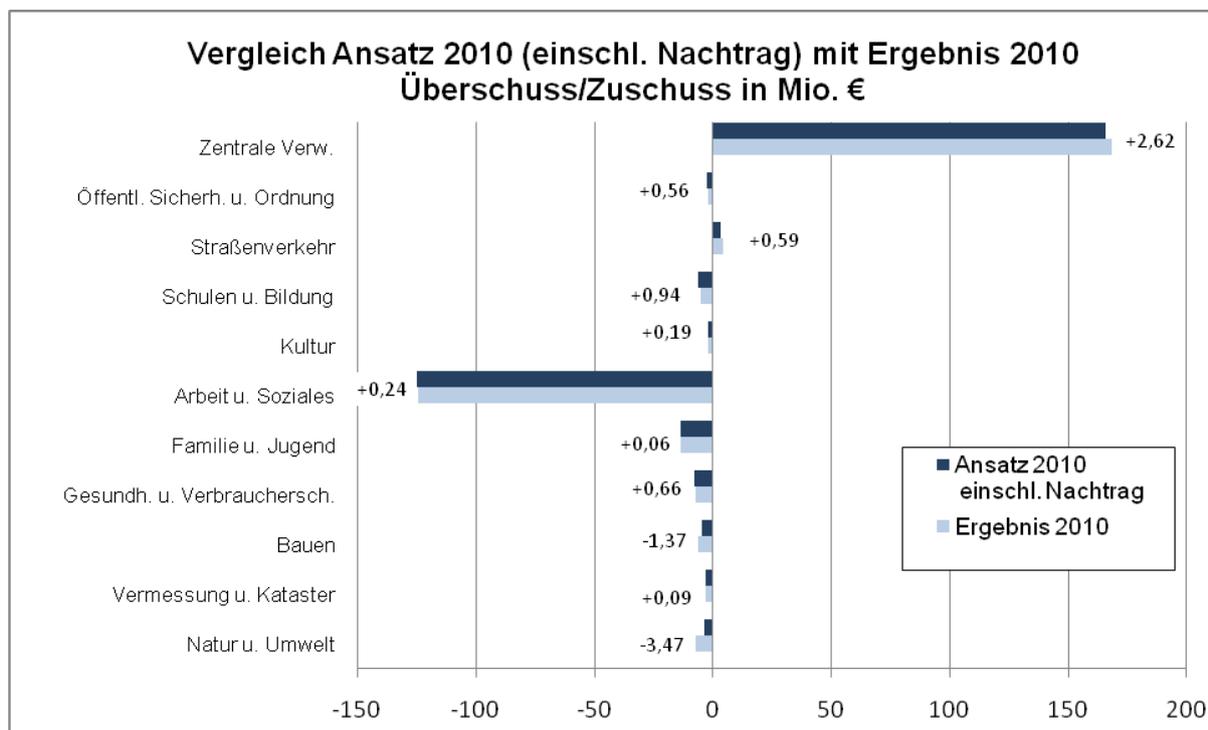
## Liquiditätskredite



Die vorstehende Grafik zeigt, dass tagesfällige Liquiditätskredite zurzeit überwiegend nur noch zum Monatswechsel erforderlich sind. In der übrigen Zeit kann vorübergehend Tagesgeld angelegt werden. Zum Stichtag **31.12.2010** betrug der bilanzierte Liquiditätskredit rd. **10 Mio. €**.

## 6.7 Ergebnisüberblick sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Die nachstehende Grafik gibt einen Überblick über die in den 11 gebildeten Budgets erzielten Ergebnisse im Vergleich zur Haushaltsplanung einschließlich Veränderungen durch die Nachtragsatzung.



In den folgenden textlichen Beschreibungen werden bedeutsame Abweichungen zwischen dem Haushaltsansatz und dem festgestellten Ergebnis des Haushaltsjahres 2010 **zusammenfassend je Budget** dargestellt. Hierbei sind die jeweiligen Veränderungen der Personal- und Versorgungsaufwendungen nicht im Einzelnen berücksichtigt.

Im Saldo aller Budgets ist bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** eine Verbesserung von rd. **2,2 Mio. €** festzustellen, Dies liegt im Wesentlichen an geringeren Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (rd. 1,2 Mio. €) aufgrund einer spezifizierten Berechnungsmethode der Versorgungsleistungen durch die Versorgungskasse. Darüber hinaus gab es höhere Kostenerstattungen, nicht geplante Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (rd. 0,4 Mio. €) sowie geringere Personalaufwendungen (rd. 0,6 Mio. €) in verschiedenen Budgets.

### Budget 01 „Zentrale Verwaltung“

Verschiedene positive Effekte im Budget 01 Zentrale Verwaltung führen insgesamt zu einem höheren Überschuss als geplant. Hierzu haben im Ertragsbereich insbesondere die höheren Kreisschlüsselzuweisungen (1.284 T€) und die höhere Investitionspauschale (89 T€) aus dem Nachtragshaushalt des

Landes NRW beigetragen. Daneben konnten teilweise Rückstellungen für Altersteilzeit, Gleitzeit- und Urlaubsrückstellungen (657 T€) ertragswirksam aufgelöst werden.

Bei den Aufwendungen des Budgets 01 sind die geringere Verlustabdeckung für die VKU (1.162 T€) und geringere Zinsaufwendungen (480 T€) als Gründe für den positiven Jahresabschluss zu nennen. Mehraufwendungen entstanden durch notwendige Wertberichtigungen auf Forderungen.

Im Saldo führen die Abweichungen gegenüber der Planung zu einem um rd. **2,6 Mio. €** höheren Überschuss im Budget 01.

### **Budget 32 „Sicherheit und Ordnung“**

Mehrerträge bei den Gebühren für die Leitstelle (288 T€) sowie Erträge aus den aktivierten Eigenleistungen für die Errichtung des Feuerwehrservicezentrums (33 T€) führen mit verschiedenen Einsparungen bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (118 T€) zu einem geringeren Zuschussbedarf in Höhe von rd. **556 T€** im Budget 32 Sicherheit und Ordnung.

### **Budget 36 „Straßenverkehr“**

Der im Budgetbericht zum 30.09.2010 erwartete Gebührenrückgang (200 T€) im Bereich der Zulassung von Fahrzeugen ist tatsächlich eingetreten. Diese Verschlechterung konnte jedoch kompensiert werden. Neben den höheren Erträgen aus Verwarn- und Bußgeldern für Verkehrsordnungswidrigkeiten (314 T€) durch den Einsatz eines zweiten mobilen Messsystems sowie die Ausweitung der Messzeiten auch auf die Wochenenden, konnten in allen Produktgruppen des Budgets Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen (115 T€) erzielt werden. Insgesamt schloss das Budget 36 Straßenverkehr mit einem höheren Überschuss als geplant in Höhe von **591 T€** ab.

### **Budget 40 „Schulen und Bildung“**

Abweichend von einer prognostizierten Verbesserung in Höhe von 60 T€ im Budgetbericht zum 30.09.2010 stellt sich im Jahresergebnis des Budgets 40 Schulen und Bildung nunmehr eine weitaus deutlichere Verbesserung dar. Positiv haben sich u.a. die Erträge aus den aktivierten Eigenleistungen (197 T€) für die baulichen Maßnahmen an den Berufskollegs und zusätzliche Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen (78 T€) ausgewirkt. Weitere Einsparungen bei den Aufwendungen für die Schülerbeförderung (195 T€), Lernmittel (98 T€), Geschäftsaufwendungen (106 T€) und Versicherungsbeiträgen (57 T€) verbessern ebenfalls das Ergebnis des Budget 40 und verringerten den Zuschussbedarf im Vergleich zur Planung um insgesamt **941 T€**.

### **Budget 41 „Kultur“**

Die im Budgetbericht zum 30.09.2010 berichtete Verschlechterung in Höhe von rd. 70 T€ ist nicht eingetreten. Zum positiven Jahresergebnis haben die aktivierten Eigenleistungen (43 T€) für die Planung des Umbaus des Hauses Opherdicke, geringere Sach- und Dienstleistungen (22 T€),

Versicherungsbeiträge (18 T€) und Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen (73 T€) beigetragen. Der Zuschussbedarf des Budgets 41 Kultur reduzierte sich damit um rd. **190 T€**.

### **Budget 50 „Arbeit und Soziales“**

Im Wege der Nachtragssatzung 2010 wurde der Haushaltsansatz für die Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende bereits um 1.559 T€ reduziert. Die positive Entwicklung am Arbeitsmarkt hat in der zweiten Jahreshälfte zu Einsparungen von rd. 2.255 T€ geführt. Aufgrund der geringeren Aufwendungen in diesem Bereich hat sich die Höhe der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft um rd. 879 T€ verringert.

Im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sind Mehraufwendungen in Höhe von 1.117 T€ entstanden. Mehraufwendungen u.a. bei der Investitionskostenförderung von stationären Pflegeeinrichtungen, Kurzzeit- und Tagespflegeeinrichtungen (576 T€), Eingliederungshilfe (524 T€), Hilfen zur Gesundheit (397 T€) konnten durch Minderaufwendungen bei den Sozialhilfeleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (770 T€), der ambulanten Hilfe zur Pflege (68 T€) und dem Sozialticket (369 T€) kompensiert werden.

Nach der Umstellung der Systematik des Sozialtickets im Kreis Unna zum 01.04.2010 (2 Tarifzonen, Kostenbeteiligung je 50 %) ist die Anzahl der Nutzer von 4.359 im März 2010 auf 2.983 im Dezember 2010 zurückgegangen. Gegenüber dem Planansatz in Höhe von 1.377 T€ betragen die Aufwendungen für das Sozialticket im Budget 50 im Jahresergebnis nur rd. 1.008 T€. Die neuen Rahmenbedingungen wirkten sich auch auf die Höhe der Verlustabdeckung der VKU aus. Erläuterungen hierzu finden sich im Budget 01 Zentrale Verwaltung wieder. Der Nettzuschussbedarf für das Sozialticket durch den Kreis Unna im Haushaltsjahr 2010 betrug insgesamt rd. 276 T€.

Im Vergleich der (durch die Nachtragssatzung modifizierten) Haushaltsplanung 2011 von **-124.756 T€** mit dem Jahresergebnis ist der tatsächliche Zuschussbedarf im Budget 50 Arbeit und Soziales mit einem Betrag von **-124.518 T€** damit fast genau erreicht worden.

### **Budget 51 „Familie und Jugend“**

Die prognostizierten Fallzahlensteigerung im Bereich der individuellen Familienhilfe (445 T€) fiel bei weitem nicht so dramatisch aus, wie bei der Haushaltsplanung erwartet wurde. Ebenfalls verringerten sich die Aufwendungen für die Vollzeitpflege (135 T€). Bei den Heimunterbringungen erhöhten sich die Fallzahlen nicht so stark, wie noch im letzten Budgetbericht angenommen werden musste.

Im Rahmen der Endabrechnung der Differenzierten Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe konnte den drei kreisangehörigen Kommunen ohne eigenes Jugendamt aufgrund des geringeren Zuschussbedarfes des Budgets ein Betrag von rd. **62 T€** erstattet werden.

### **Budget 53 „Gesundheit und Verbraucherschutz“**

Die Erträge aus den Gebühren für Schlacht tier- und Fleischuntersuchungen, Hygienekontrollen, Lebensmittelüberwachung und Transportkontrollen (161 T€) sind höher ausgefallen als geplant und

fürten damit zu einer Ergebnisverbesserung. Darüber hinaus entstanden in 2010 geringere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (47 T€) und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (141 T€), die in der Summe zu einem niedrigeren Zuschussbedarf des Budgets 53 Gesundheit und Verbraucherschutz in Höhe von insgesamt rd. **664 T€** führten.

### Budget 60 „Bauen“

Die Aufwendungen für die Beseitigung der Winterschäden an Kreisstraßen (743 T€), die das Budget im Jahresergebnis durch eine entsprechende Rückstellungsbildung belasten, wurden im Wesentlichen durch die Mehrerträge aus den höheren Kreisschlüsselzuweisungen (Budget 01) in 2010 gedeckt. Darüber hinaus war es notwendig, Rückstellungen für die zu erwartenden Nachforderungen der Kommunen bei der Erhebung von Entwässerungsgebühren an Kreisstraßen (625 T€) zu bilden. Insgesamt entstand ein höherer Zuschussbedarf von rd. **-1.365 T€** im Budget 60.

### Budget 62 „Vermessung und Kataster“

Das Jahresergebnis des Budgets Vermessung und Kataster schließt mit rd. **-87 T€** schlechter ab als geplant, weil es bei den Gebührenerträgen konjunkturell bedingt zu Ausfällen gekommen ist, die nicht komplett durch Aufwandsreduzierungen aufgefangen werden konnten.

### Budget 69 „Natur und Umwelt“

Das gegenüber dem Budgetbericht vom 30.09.2010 veränderte Ergebnis setzt sich aus verschiedenen kleineren Einzelpositionen auf der Ertrags- bzw. Aufwandsseite zusammen. Hervorzuheben ist im Budget 69 die durch den Gesamthaushalt gedeckte und rechtlich notwendige Rückstellungsbildung (rd. 3.814 T€) für die Sanierung von Altenlastenflächen. Insgesamt schließt das Budget Natur und Umwelt damit mit einem höheren Zuschussbedarf von rd. **-3,47 Mio. €** ab.

Die nachfolgende Tabelle bildet alle Ergebnisdaten der Budgets noch einmal zusammenfassend ab:

TEP 026 Jahresergebnisse 2010 der Budgets		Ansatz 2010 einschl. Nachtrag	üpl/apl	Fortge- schriebene r Ansatz	Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz mit Ergebnis
		1	2	3	4	5
<b>Zuschuss / Überschuss</b>						
<b>€</b>						
01	Zentrale Verwaltung	165.486.094	-1.383.689	164.102.405	168.102.778,83	2.616.684,83
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-2.612.274	-2.822	-2.615.096	-2.056.538,53	555.735,47
36	Straßenverkehr	3.438.984	9.461	3.448.445	4.030.719,83	591.735,83
40	Schulen und Bildung	-6.355.411	16.552	-6.338.859	-5.414.627,86	940.783,14
41	Kultur	-2.077.610		-2.077.610	-1.887.189,42	190.420,58
50	Arbeit und Soziales	-124.755.558	12.834	-124.742.724	-124.518.258,84	237.299,16
51	Familie und Jugend	-13.488.954	-179.290	-13.668.244	-13.426.904,58	62.049,42
53	Gesundheit und Verbraucherschutz	-7.857.709	28.656	-7.829.053	-7.193.527,71	664.181,29
60	Bauen	-4.834.629	-1.122.311	-5.956.940	-6.200.093,28	-1.365.464,28
62	Vermessung und Kataster	-3.267.835	1.095	-3.266.740	-3.180.680,32	87.154,68
69	Natur und Umwelt	-3.675.098	-3.814.743	-7.489.841	-7.147.228,11	-3.472.130,11
<b>Ergebnisrechnung</b>		<b>0</b>	<b>-6.434.257</b>	<b>-6.434.257</b>	<b>1.108.449,86</b>	<b>-1.108.449,86</b>

### 6.7.1 Budgetverschiebung / Budgetüberschreitung

Zur flexiblen Bewirtschaftung der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen des Haushaltplanes sind in § 7 Ziff. 4 und 5 der Haushaltssatzung 2010 des Kreises Unna entsprechende Regelungen getroffen worden. Die nachfolgende Aufstellung gibt einen Überblick über die einzelnen Arten der vom Kämmerer durchgeführten Verschiebungen von Haushaltsmitteln.

#### Budgetverschiebungen

Lfd Nr.	Betrag	"gebend"			"nehmend"			
		Budget	TEP/TFP	Bezeichnung	Budget	TEP/TFP	Bezeichnung	Inv.Nr.
1	1.035,00 €	50	29	Sonstige Investitionsauszahlungen (Inv.-Nr. 5002-10-05)	01	29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0105-07-01
2	1.506,84 €	01	07	Sonstige ordentliche Erträge	51	29	Sonstige Investitionsauszahlungen	5101-10-01
3	83,16 €	01	13	Aufwendungen für Sach- u. Dienstl.				
	<b>2.625,00 €</b>							

#### Erläuterungen:

##### zu lfd. Nr. 1

Auf einem vom Pflegestützpunkt beschafften Server wurden Microsoft-Anwendungen installiert. Da die Beschaffung der dafür notwendigen Lizenzen im Budget 01 angegliedert ist, hat der Fachbereich Arbeit und Soziales die benötigten Finanzmittel zur Deckung bereitgestellt.

##### zu lfd. Nr. 2

Ein vom Budget 51 genutztes Dienstfahrzeug wurde veräußert. Der Verkaufserlös wurde im Budget 01 vereinnahmt und musste dann zur Deckung des Kaufpreises des Ersatzfahrzeuges (UN-283) wieder zum FB 51 verschoben werden. Die zusätzlich benötigten Mittel i. H. v. 83,16 € wurden ebenfalls vom Budget 01 bereitgestellt.

#### Budgetüberschreitungen

Lfd Nr.	Betrag	Budget	TEP / TFP	Bezeichnung
1	-1.365.464,28 €	60	26	Jahresergebnis
2	-3.472.130,11 €	69	26	Jahresergebnis

#### Erläuterungen:

##### zu lfd. Nr. 1

Hauptsächlich Rückstellungsbildungen in TEP 013 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten (-1.113.910,00 €)

##### zu lfd. Nr. 2

Hauptsächlich Rückstellungsbildungen in TEP 013 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten (-3.814.069,00 €)

## 6.8 Kennzahlen

Kennzahlen dienen der Analyse der Bilanz und sollen objektivierte Aussagen im Zeitreihenvergleich sowie im interkommunalen Vergleich ermöglichen. Auf den folgenden Seiten wird eine Tabelle mit den aus der Schlussbilanz entwickelten und vom Land NRW festgelegten Bilanzkennzahlen (»Kennzahlenset«) abgebildet.

Einige besonders relevante Kennzahlen sollen nachstehend dargestellt und erläutert werden:

### Umlagequote

Die Umlagequote gibt an, zu welchem Teil der Kreis abhängig von den Kreisumlagen ist.

$$\frac{\text{Allgemeine Umlagen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Zum 31.12.2010 betrug die Umlagequote des Kreises Unna 61,62% (Vorjahreswert 63,80%). Die allgemeine Umlagequote sinkt im Jahresabschluss 2010 um rd. 2,18 %, liegt aber im interkommunalen Vergleich deutlich über dem Mittelwert von 55,1 % der Kreise in NRW. Der Umlagebedarf und das Umlagevolumen des Kreises Unna übersteigen damit die interkommunalen Mittelwerte. Die Gründe hierfür liegen eindeutig in dem notwendigen Ausgleich der überproportional hohen Sozialaufwendungen des Budgets Arbeit und Soziales.

Die hohe Quote ist aber auch ein Beleg dafür, dass das Finanzierungssystem reformbedürftig ist und die Schlüsselzuweisungen für Kreise dringend angepasst werden müssten.

### Personalintensität

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

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

Zum 31.12.2010 betrug die Personalintensität des Kreises Unna 13,04% (Vorjahreswert 13,26%). Folglich sank der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 0,22 %-Punkte. Im Landesdurchschnitt liegt dieser Wert bei rd. 13,8 %.

### Transferaufwandsquote

Diese Kennzahl stellt einen Bezug zwischen Transferaufwendungen und ordentlichen Aufwendungen her. Mit ihr lässt sich beurteilen, in welchem Umfang kommunale Zahlungen an private Haushalte, an Unternehmen, Vereine u.a. erfolgen. Die Kennzahl unterstützt einen interkommunalen Vergleich eher als die Angabe der absoluten Höhe der Transferleistungen, wenn nicht zwischen Sozialtransferleistungen und Zuwendungen unterschieden wird.

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

Zum 31.12.2010 betrug die Transferaufwandsquote des Kreises Unna 42,47% (Vorjahreswert 43,45%) und belegt damit den hohen Anteil der Sozialleistungen im Budget Arbeit und Soziales.

#### Eigenkapitalquote 1

Die Kennzahl der Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Für diese Kennzahl gilt: Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit. Die Eigenkapitalquote kann damit auch bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

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

Zum 31.12.2010 betrug die Eigenkapitalquote 1 des Kreises Unna 0,60% (Vorjahreswert 0,30%) und ist damit im interkommunalen Vergleich der niedrigste Wert der Kreise in NRW (1 Kreis hat einen negativen Wert). Dies macht deutlich, dass nur ein geringer Puffer besteht, um ggf. nicht geplante Schwankungen im Jahresergebnis ausgleichen zu können. Es besteht daher weiterhin die erklärte Absicht, das Eigenkapital auf mindestens 1% der Bilanzsumme anwachsen zu lassen.

#### Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des Kreises beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

$$\frac{\text{Gesamtes Fremdkapital} - \text{Liquide Mittel} - \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$$

Zum 31.12.2010 betrug der dynamische Verschuldungsgrad des Kreises Unna 20,2 Jahre (Vorjahreswert 32,41 Jahre).

### Kennzahlen zum Jahresabschluss 2010

Kennzahl	Ermittlung	Beschreibung	Wert				
			31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	01.01.2009
<b>Allgemeine Umlagequote</b>	$\frac{\text{Allgemeine Umlagen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	Die Umlagequote gibt an, zu welchem Teil die Gemeinde abhängig von ihrer allgemeinen Umlage (Kreisumlage) ist.			61,62%	63,80%	Ermittlung der Kennzahl ab 31.12.2009
<b>Zuwendungsquote</b>	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist (ab 2009: Ermittlung ohne Kreisumlage).			13,73%	13,79%	79,49%*
<b>Personalintensität</b>	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ord. Aufwendungen ausmachen.			13,04%	13,26%	14,36%
<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	$\frac{\text{Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" soll aufzeigen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme Dritter entschieden hat.			5,95%	5,44%	5,24%
<b>Transferaufwandsquote</b>	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	Diese Kennzahl stellt einen Bezug zwischen Transferaufwendungen und ordentlichen Aufwendungen her.			42,47%	43,45%	65,60%
<b>Zinslastquote</b>	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.			0,98%	1,26%	1,53%
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.			100,30%	100,69%	114,25%
<b>Drittfinanzierungsquote</b>	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf AV}}$	Die Drittfinanzierungsquote gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenaufhebung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.			47,91%	49,66%	49,92%

Kennzahl	Ermittlung	Beschreibung	Wert			
			31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009 01.01.2009
<b>Fehlbetragsquote</b>	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Allgemeine Rücklage} + \text{Ausgleichsrücklage}}$	Die Fehlbetragsquote gibt Auskunft über den durch den Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.			n.a.	n.a.
<b>Investitionsquote</b>	$\frac{(\text{Zugänge des AV} + \text{Zuschreibungen auf AV}) \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen auf AV}}$	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Gemeinde Neuinvestitionen durch jährliche Abschreibungen erwirtschaftet.			206,67%	50,39%
<b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote</b>	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	Mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote soll beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.			8,06%	11,40%
<b>Dynamischer Verschuldungsgrad</b>	$\frac{\text{Gesamtes Fremdkapital} - \text{Liquide Mittel} - \text{kurzfr. Forderungen}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	Mit Hilfe der Kennzahl "Dynamischer Verschuldungsgrad" lässt sich die Schuldenfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).			20,2 Jahre	32,41 Jahre
<b>Eigenkapitalquote 1</b>	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital.			0,60%	0,07%
<b>Eigenkapitalquote 2</b>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo für Zuwendungen/Beträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert.			32,17%	31,90%
<b>Anlagendeckungsgrad 2</b>	$\frac{(\text{Eigenk.} + \text{SoPo.Zuwend./Beiträge} + \text{lfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.			48,08%	52,97%
<b>Infrastrukturquote</b>	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.			24,77%	25,30%

Kennzahl	Ermittlung	Beschreibung	Wert				
			31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	01.01.2009
<b>Abschreibungsintensität</b>	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	Diese Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.			1,85%	1,97%	2,05%
<b>Liquidität 2. Grades</b>	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die "kurzfristige Liquidität" der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.			33,02%	42,95%	92,20%

\*) Kennzahl wurde zusammengefasst mit der allgemeinen Umlagequote ermittelt.

## 6.9 Chancen und Risiken / Künftige Entwicklung

Die **Risiken** des Kreishaushaltes liegen insbesondere in den nicht mehr beherrschbaren Sozialleistungen im Kreis Unna. Sie haben zu einer Anhebung der Kreisumlage auf inzwischen fast 51 v.H. und damit zu unerträglich hohen Belastungen der finanziell ebenfalls mit dem Rücken zur Wand stehenden kreisangehörigen Städte und Gemeinden geführt. Der Kreis kann dabei in seiner Bilanz so gut wie kein Eigenkapital mehr darstellen, so dass es keine Ausgleichsmöglichkeiten in Bezug auf die Festsetzung der Kreisumlage gibt. Die Ursachen dieser Misere sind keineswegs „hausgemacht“, sondern liegen in der strukturellen Unterfinanzierung der Region. Das Verteilungssystem des kommunalen Finanzausgleichs berücksichtigt bisher nicht in ausreichender Weise die von den Kommunen zu tragenden Soziallasten.

Darüber hinaus ist durch den Anstieg der älteren und pflegebedürftigen Personen auch ein höherer Finanzierungsbedarf bei der Hilfe zur Pflege zu erwarten. Aus den gleichen Gründen wird voraussichtlich mit einer zusätzlichen Belastung durch die Landschaftsverbandsumlage zu rechnen sein. Hier schlägt insbesondere die Eingliederungshilfe für Behinderte mit jährlich erheblichen Steigerungen zu Buche.

Die Entwicklung der Versorgungsaufwendungen mit zusätzlichen jährlichen Zuführungen zur Pensionsrückstellung stellt aufgrund der demographischen Entwicklung sowie der Finanzierungsnotwendigkeit von Besoldungsanpassungen ein weiteres, nicht konkret berechenbares Risiko dar.

Langfristige Risiken aus der demographischen Entwicklung bestehen insbesondere darin, dass der Kreis Unna überproportional im Vergleich zu anderen Kreisen einen Einwohnerrückgang zu verzeichnen haben wird. Darüber hinaus ergeben sich auch direkte Auswirkungen aus der demographischen Entwicklung für den Personalbestand des Kreises Unna.

Der Stellenplan des Kreises Unna umfasst rd. 823 vollzeitverrechnete Stellen mit insgesamt 1.057 Beschäftigten zum 31.12.2010. Darüber hinaus werden 39 Ausbildungsplätze in verschiedenen Berufen angeboten.

In den Jahren 2011 bis einschl. 2015 scheiden altersbedingt voraussichtlich 79 Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen aus 68,3 vollzeitverrechneten Stellen aus dem Dienst des Kreises Unna aus. Hieraus ergeben sich die Aufgabe und das Risiko, adäquate Nachbesetzungen aus dem Arbeitsmarkt zu rekrutieren, um eine angemessene Aufgabenerledigung sicher zu stellen.

Die **Chancen** für den Kreis Unna und seine Städte und Gemeinden zur Rückgewinnung von größeren finanziellen Spielräumen bestehen im Wesentlichen darin, dass durch eine weitere Verbesserung der Konjunktur die Arbeitslosigkeit zurückgeht und damit die Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft sinken werden.

Durch die im Gemeindefinanzierungsgesetz 2011 begonnene höhere Gewichtung des Soziallastenansatzes ergeben sich im Kreis Unna erste konkret spürbare Entlastungswirkungen bei den Städten und Gemeinden, da die hinter dieser Zahl liegenden Bedarfsgemeinschaften für die Kosten der Unterkunft stärker berücksichtigt werden als bisher. Es ist zu erwarten, dass sich dies in den folgenden zwei Jahren fortsetzen wird. Sofern die gutachterlich durch die IFO-Kommission erarbeiteten Vorschläge für die Umstrukturierung des GFG ebenfalls umgesetzt werden, kann sich durch eine direkte Zuordnung und Berücksichtigung des Soziallastenansatzes auf der Kreisebene für den Haushalt des Kreises Unna eine deutliche Veränderung in Bezug auf die Höhe der

Kreisschlüsselzuweisungen ergeben. Sofern dies eintritt, ergibt sich ein entsprechender Spielraum für die Senkung der Allgemeinen Kreisumlage.

Bundesrat und Bundestag haben am 25.02.2011 das Gesetz zur Ermittlung von Regelbedarfen und zur Änderung des SGB II bzw. SGB XII und in diesem Rahmen das Bildungs- und Teilhabepaket beschlossen. Das Gesetz ist am 29.03.2011 verkündet worden und bezüglich des Bildungs- und Teilhabepaketes rückwirkend zum 01.01.2011 in Kraft getreten.

Zur Finanzierung dieser Aufwendungen ist die Quote der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft von bisher 24,5% um 11,3% auf 35,8 % erhöht worden. Für den Kreis Unna bedeutet dies ein höheres Ertragsvolumen von rd. 10 Mio. €, das nach Abzug der zusätzlich zu leistenden Aufwendungen zu einer Entlastung des Sozialbudgets führen wird.

Hinzu kommt, dass der Bund zugesagt hat, ab dem Jahr 2012 in drei Stufen die Finanzierung der Aufwendungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung zu übernehmen. Innerhalb der nächsten drei Jahre wird somit eine Entlastung des Sozialbudgets von rd. 15. Mio. € eintreten.

Zusätzlich könnte sich mit der Umsetzung des Aktionsplanes des Landes NRW „Haushaltsausgleich und Schuldenabbau – Umsetzung des Junkernheinrich/Lenk-Gutachtens“ für bestimmte Städte und Gemeinden des Kreises Unna eine weitere entlastende Wirkung ergeben, da hierin auch Konsolidierungshilfen für überschuldete Kommunen als zweckgebundene Zuweisungen vorgesehen sind. Im Kreis Unna sind aktuell drei Städte und Gemeinden von einer Überschuldung bedroht. Sechs Städte und Gemeinden verfügen über ein genehmigtes Haushaltssicherungskonzept, nur eine Stadt kann einen fiktiven Haushaltsausgleich darstellen.

Sofern der Aktionsplan umgesetzt werden kann, würde sich eine Möglichkeit zur Begrenzung der rasant ansteigenden Verschuldung der Städte und Gemeinden im Kreis Unna ergeben.

#### Konsolidierungsstrategie für den Kreis Unna

Um zu sehen, ob und was noch möglich ist, hat der Kreistag am 15. Dezember 2009 beschlossen, den Haushalt des Kreises mit Hilfe eines externen Beraters auf weitere Einsparmöglichkeiten hin zu überprüfen. Nach Abschluss eines im Mai 2010 durchgeführten Auswahlverfahrens mit vier Unternehmen wurde die Firma „S/E/ Strategie und Ergebnisse“ aus Köln beauftragt, die Kernverwaltung, die Beteiligungen sowie die interkommunale Zusammenarbeit zu untersuchen. Darüber hinaus wurde die Firma „Rödl & Partner“ mit der Untersuchung der Kosten der Unterkunft sowie der Hilfen zu Erziehung betraut.

Im Rahmen des Teilprojektes 1 für die Kernverwaltung wurden für alle 154 Produkte des Kreises Unna in einem differenzierten Näherungsverfahren die konsolidierungsrelevanten Gestaltungspotenziale ermittelt. Die so erarbeitete Grundlage wurde am 19. Juli 2010 mit der Finanzstrukturkommission abgestimmt. Im Ergebnis wurde der Landrat mit Unterstützung durch S/E/ beauftragt, für die Produkte der Kernverwaltung Konsolidierungsmaßnahmen in einem Gesamtumfang von ca. **6,3 Mio. Euro** zu erarbeiten

Zwischen Ende Juni und Ende August 2010 arbeiteten alle 19 Fachbereiche, Fachdienste und Stabsstellen der Kreisverwaltung dem Gutachter zu. Die Produkte wurden beschrieben; es wurden mögliche Maßnahmen benannt und die sich aus dem Verzicht auf eine Aufgabe oder eine Standardsenkung ergebenden Umsetzungsbedingungen und Umsetzungsfolgen für die Finanzen und den Stellenplan des Kreises bis zum Jahr 2015 benannt.

Als Ergebnis dieses Verfahrensschrittes wurden dem Kreistag vom Landrat 128 Maßnahmen mit einem finanziellen Potenzial von rund **6,8 Mio. Euro** vorgelegt. Hierin ist die weitere Einsparung von im Saldo weiteren rund 47 Planstellen enthalten. Inhaltlich sind die Maßnahmenvorschläge nicht alle neu, sondern waren zum Teil schon in der Vergangenheit Gegenstand verschiedener Potenziellisten. Sie erstrecken sich wiederum über alle Aufgabenbereiche der Verwaltung und reichen z.B. von einer Einschränkung der gewerblichen Abfallberatung bis zur Kürzung der Budgetmittel im Bereich Tourismus.

Alle dargestellten Konsolidierungsoptionen waren der zentrale Gegenstand der geplanten Beschlussfassungen im Zusammenhang mit den Haushaltsberatungen 2011. Insofern bieten sie eine Chance, die Belastungen der kreisangehörigen Kommunen durch die Allgemeine Kreisumlage in Zukunft zu senken.

In einer Klausurtagung wurden darüber hinaus zwischen Landrat und Bürgermeistern der Städte und Gemeinden Empfehlungen zur Stärkung ihrer Effizienz und zum Ausbau der Zusammenarbeit in sieben Arbeitsfeldern verabredet.

#### Überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW

Seit August 2010 führte die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) eine überörtliche Prüfung aller Kreise in Nordrhein-Westfalen durch; hiervon war auch der Kreis Unna betroffen. Insgesamt umfasste die Prüfung folgende Verwaltungsbereiche:

- Finanzen
- Innere Verwaltung (Finanzbuchhaltung, Personalmanagement)
- Gebäudewirtschaft
- Kreisbauhof
- Vermessungs- und Katasterwesen
- Jugend
- Soziales
- Öffentlicher Gesundheitsdienst
- Zentrale Datenverarbeitung

Der inzwischen vorliegende Entwurf des Prüfberichtes weist keine Feststellungen bzw. Beanstandungen aus, die nach § 105 Absatz 6 GO NRW eine gesonderte Stellungnahme des Kreises Unna erforderlich machen würden. Als Ergebnis der Prüfung werden von der GPA für verschiedene Verwaltungsbereiche sog. „Potenziale“ im Umfang von rd. **2 Mio. €** ausgewiesen, die sich im Vergleich von Daten des Kreises Unna aus dem Jahr 2009 mit einem von der GPA festgelegten Benchmark rechnerisch ergeben.

Der Landrat hat vorgeschlagen, die Prüfung der tatsächlichen Umsetzungsmöglichkeiten in die „Konsolidierungsstrategie“ für den Kreis Unna aufzunehmen. Hieraus ergibt sich die Chance, ggf. weitere Einsparmöglichkeiten realisieren zu können.



6.10 Anlage zum Lagebericht nach § 95 Abs. 2 GO

lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
				zu Ziffer 3 (Aufsichtsräte/Kontrollgremien i.S.d. § 125 I S.3 AktG)	zu Ziffer 4 (verselbstständigte Aufgabenber. d. Gemeinde ...)	zu Ziffer 5 (Organe sonstiger privatrechl. Unternehmen)
1	Albert	Dieter	Rentner			
2	Bangert	Hans-Ulrich	Lehrer			
3	Bangerter	Gero-Heinrich	Student			
4	Barrenbrügge	Wolfgang	Rentner		GWA - Gesellsch.Vers. GWA Logistik - Gesellschafterversamml. VBU - Gesellsch.Vers. Verkehrsbetriebe Unna ZRL - stellv. Mitglied Verbandsversammlung NWL - Verbandsvers.	
5	Blandowski	Michael	Rentenberater		AVA - Gesellschaftervers.	AWO-Seniorenzentrum Lünen - Kuratorium
6	Bremerich	Günter	Oberstudienrat a.D.		RVR - Verbandsversamml. VBU - Aufsichtsrat VKU - Aufsichtsrat ZRL - Verbandsvers. Revierpark Wischlingen GmbH - Verwaltungsrat	
7	Brökling (bis 15.09.2010)	Klaus-Dieter	Bauingenieur		GWA Logistik - Gesellsch.Versammlung ADU – stellv. Mitglied Mitgliederversammlung	
8	Brossat	Heike	Kaufm. Angestellte			
9	Bürhaus	Gudrun	Dipl. Psychologin		ZRL – stellv. Mitglied Verbandsversammlung Umweltzentrum Westfalen - Verwaltungsrat Biologische Station im Kreis Unna – Kuratorium NFG – Mitgliedervers.	
10	Ciecior	Christel	Hausfrau			Altenzentrum Ev. Perthes- Werk Münster in Kamen – stellv. Mitglied Kuratorium
11	Cziehso	Brigitte	Hausfrau		Stadtwerke Lünen – Gesellschaftervers. GWA – Aufsichtsrat VBU – Aufsichtsrat WFG – Aufsichtsrat RVR - Verbandsversamml. AKU - Gesellschaftervers.	Krankenhaus Lünen- Brambauer - Aufsichtsrat MVA Hamm Betreiber GmbH – Gesellsch.vers. MVA Hamm Eigentümer GmbH – Gesellsch.vers.
12	Deppe	Marlies	Hausfrau		GWA-Logistik GmbH – Gesellschaftervers. Sparkassenzweckverband d. Kreises Unna, d. Stadt Unna u. d. Gemeinde Holz-wickede - stellv. Mitglied Verwaltungsrat	Altenzentrum Ev. Perthes- Werk Münster in Kamen – stellv. Mitglied Kuratorium
13	Dobrowolski	Michael	Polizeibeamter		NFG – Mitgliedervers. MVA Eigentümer GmbH - Gesellsch.Versammlung	AWO Seniorenzentrum Schwerte – Kuratorium AWO Seniorenzentrum Bönen – stellv. Mitglied Kuratorium
14	Dörner	Peter	Landesbeamter (Schuldienst)		VBU - Aufsichtsrat AKU - Gesellsch.Vers.	
15	Ebner	Jörg-Uwe	Realschulkonrektor i.R.		GWA - Aufsichtsrat UKBS - stellv. Mitglied Aufsichtsrat	
16	Eickhoff	Martina	Dipl.Ingenieurin		VBU – Aufsichtsrat Sparkassenzweckverband Bergkamen-Bönen – Verbandsversammlung	AWO-Seniorenzentrum Bergkamen – Kuratorium
17	Engelhardt	Bernd	Studiendirektor		VBU - Gesellsch.Vers.	
18	Feldmann	Wilfried	Architekt		PBKU – Gesellschafter- versammlung GWA – Gesellschafter- versammlung Biologische Station im Kreis Unna –stellv. Mitglied Kuratorium	Neue Philharmonie Westfalen e.V. – Mitgliedervers. u. stellv. Mitglied Kuratorium

Anlage zum Lagebericht nach § 95 Abs. 2 GO NW

lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
				zu Ziffer 3 (Aufsichtsräte/Kontrollgremien i.S.d. § 125 I S.3 AktG)	zu Ziffer 4 (verselbstständigte Aufgabenber. d. Gemeinde ...)	zu Ziffer 5 (Organe sonstiger privatrechtl. Unternehmen)
19	Ganzke	Hartmut	Rechtsanwalt		Sparkassenzweckverband d. Kreises Unna, d. Stadt Unna u. d. Gemeinde Holz-wickede - stellv. Mitglied Verwaltungsrat u. Verbandsversammlung LWL - Mitglied Landschaftsversammlung GWA – Aufsichtsrat WFG – stellv. Mitglied Aufsichtsrat	AWO Unterbezirk Unna – Revisor AWO Unna – Beisitzer Kreisvorstand
20	Gebhard	Claudia	Landwirtin		UKBS – Aufsichtsrat GWA – Gesellschafterversammlung NFG – stellv. Mitglied Mitgliedervers. ADU – Mitgliedervers.	AWO-Seniorenzentrum Bönen - Kuratorium
21	Gössing	Ute	Podologin		AVA - Gesellschafterversammlung.	AWO-Seniorenzentrum Lünen – stellv. Mitglied Kuratorium Caritas-Altenzentrum St. Norbert Lünen – Kuratorium
22	Goldmann	Herbert	Beamter		GWA - Aufsichtsrat AKU - Gesellsch.Vers. Regionalverband Ruhr - Verbandsversammlung UKBS – stellv. Mitglied Gesellschafterversamml. WFG – Aufsichtsrat MVA Eigentümer GmbH – Mitglied Fachbeirat Biologische Station im Kreis Unna – stellv. Mitglied Kuratorium NFG – stellv. Mitglied Mitgliedervers.	Maximilianpark Hamm - Aufsichtsrat
23	Hebebrand	Jens	Trauerredner		VKU - Aufsichtsrat VBU - Aufsichtsrat	
24	Hölling	Christine	Lehrerin		VBU - Gesellsch.Vers.	Altenzentrum Ev. Perthes-Werk e.V. Münster in Kamen – Kuratorium
25	Hosang	Andrea	Bildungsreferentin		VBU - Aufsichtsrat UKBS – Aufsichtsrat AVA – Gesellschaftervers. WFG – stellv. Mitglied Aufsichtsrat ADU – stellv. Mitglied Mitgliederversammlung	Schwerter Netz für Jugend und Familie gGmbH – Aufsichtsrat
26	Hüppe	Hubert	Beauftragter der Bundesregierung		VBU - Gesellsch.Vers. ADU – stellv. Mitglied Mitgliedervers. Stiftung Weiterbildung Kreis Unna – Vorstand	
27	Isenberg	Claudia	Angestellte		GWA – Gesellschaftervers.	
28	Jaksch-Nink	Carsten	Geschäftsführer		Umweltzentrum Westfalen e.V. – Verwaltungsrat	FLVW-Service GmbH – Gesellschaftervers. Fußball- und Leichtathletik-Verband Westfalen e.V. SportCentrum Kamen-Kaiserau –Präsidiumsmitgl.
29	Jasperneite	Wilhelm	Geschäftsführer		WFG - Aufsichtsrat VBU - Aufsichtsrat RVR - Verbandsvers. LWL - Landsch.Vers. Entsorgungsbetriebe Essen GmbH - Aufsichtsrat WVG – Aufsichtsrat	Maximilianpark Hamm - Aufsichtsrat Antenne Unna Betriebs-gesellschaft mbH & Co. KG – Gesellschaftervers. metropoleruhr GmbH - Aufsichtsrat
30	Kerak	Wolfgang	Steinmetzmeister		GWA - Aufsichtsrat UKBS – stellv. Mitglied Aufsichtsrat Sparkassenzweckverband Bergkamen / Bönen – Verwaltungsrat Gemeinschaftsstadtwerke Kamen / Bönen / Bergkamen – Aufsichtsrat MVA Hamm Betreiber GmbH - Fachbeirat	Ruhr-Tourismus GmbH Zukunftsaktion Kohlegebiete e.V. (ZAK) – Vorsitzender

Anlage zum Lagebericht nach § 95 Abs. 2 GO NW

lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
				zu Ziffer 3 (Aufsichtsräte/Kontrollgremien i.S.d. § 125 I S.3 AktG)	zu Ziffer 4 (verselbstständigte Aufgabenber. d. Gemeinde ...)	zu Ziffer 5 (Organe sonstiger privatrechl. Unternehmen)
31	Kerl	Jürgen	Sachbearbeiter			Biologische Station im Kreis Unna – stellv. Mitglied Kuratorium Caritas-Altenzentrum St. Norbert Lünen – stellv. Mitglied Kuratorium
32	Klostermann	Michael	Sparkassenbetriebswirt		VBU - Gesellsch.Vers.	
33	Kolar	Dirk	Schulleiter		GWA - Gesellsch.Vers. UKBS –Gesellschaffervers. ADU – Mitgliedervers.	Ev. Krankenhaus Unna – Stiftungsversammlung Verein zur Bekämpfung der Volkskrankheiten im Ruhrgebiet e.V. – berat. Mitglied Mitgliedervers.
34	Kranemann	Pau-Heinz	Dipl.-Finanzwirt		GWA - Gesellsch.Vers. GWA Logistik GmbH – Gesellschaffervers. VBU - Gesellschaffervers.	Altenheim St. Katharina Werne – stellv. Mitglied Verwaltungsrat
35	Krause	Helmut	Fraktionsgeschäftsführer		GWA - Aufsichtsrat AKU - Gesellsch.Vers. WFG – Gesellschaffervers. Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna und der Gemeinde Holzwickede – stellv. Mitglied Verbandsversammlung	Bundesinnungskrankenkass e Gesundheit – Verw.Rat Spitzenverband Bund d. Krankenkassen – Verw.Rat Stiftung Versorgungswerk der CDU – Kuratorium Altenzentrum Ev. Perthes- Werk e.V. Münster in Kamen – Kuratorium
36	Kroll	Ingrid			AKU - Gesellsch.Vers.	Zentrum für internationale Lichtkunst – Kunstbeirat
37	Kudella	Sascha Alexander	Rechtsanwalt		VKU – stellv. Mitglied Gesellschaffervers.	AWO-Seniorenzentrum Schwerte – stellv. Mitglied Kuratorium
38	Laarmann	Dr. Matthias	Oberstudienrat			Förderverein Theater Lünen e.V. – stellv. Vorsitzender
39	Lindstedt	Ursula	Marketingberaterin		UKBS - stellv. Mitglied Aufsichtsrat Verbandsversammlung Landschaftsversammlung Westfalen-Lippe – Mitglied ADU – Mitgliedervers.	
40	Manns (bis 27.09.2010)	Peter	Rentner			
41	Mendrina (seit 28.09.2010)	Dieter	Elektromeister			
42	Meyer	Gerhard	Personalberater		Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna und der Gemeinde Holzwickede – Verbandsversammlung UKBS – stellv. Mitglied Aufsichtsrat VBU – Aufsichtsrat ADU – stellv. Mitglied Mitgliederversammlung	AWO-Seniorenzentrum Unna – stellv. Mitglied Kuratorium
43	Middendorf	Elke	Hausfrau		Sparkasse Bergkamen- Bönen – Verwaltungsrat u. Risikoausschuss Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen – stellv. Mitglied Aufsichtsrat MVA Eigentümer GmbH – Fachbeirat NFG – stellv. Mitglied Gesamtvorstand ADU – stellv. Mitglied Mitgliederversammlung	Projektgesellschaft Haus Aden mbH – Gesell.Vers. Verein für familiäre Kinder- tagesbetreuung e.V. – Vorsitzende Zentrum für internationale Lichtkunst e. V. – berat. Mitglied Vorstand AWO-Seniorenzentrum Bergkamen – Kuratorium Verein zur Bekämpfung der Volkskrankheiten im Ruhrkohlengebiet e.V. – Mitgliederversammlung
44	Müller-Simdorn	Jana	Angestellte			
45	Nadolski-Voigt	Jochen	Geschäftsführer		VBU – Gesellsch.Vers. GWA – Gesellschaffervers. GWA Logistik GmbH - Gesellschaffervers.	
46	Oldenburg	Gerd	Pharmaberater		AKU – Gesellschaffervers.	AWO-Seniorenzentrum Lünen – stellv. Mitglied Kuratorium

Anlage zum Lagebericht nach § 95 Abs. 2 GO NW

lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
				zu Ziffer 3 (Aufsichtsräte/Kontrollgremien i.S.d. § 125 I S.3 AktG)	zu Ziffer 4 (verselbstständigte Aufgabenber. d. Gemeinde ...)	zu Ziffer 5 (Organe sonstiger privatrechtl. Unternehmen)
47	Piasecki	Hans-Jörg	Beamter		VBU – Aufsichtsrat Sparkasse Werne - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat	Altenheim St. Katharina, Werne – Verwaltungsrat
48	Plath	Martina	Juristin		GWA - Aufsichtsrat	AWO-Seniorenzentrum Bergkamen – stellv. Mitglied Kuratorium Zukunftsaktion Kohlege- biete e.V. – Mitgliedervers.
49	Reichwald	Dieter	Pensionär			
50	Rieke	Theodor	Angestellter		UKBS - Aufsichtsrat ZRL - stellv. Mitglied Verbandsversammlung	Betreibergesellschaft der Müllverbrennungsanlage Hamm – Fachbeirat
51	Rosenkranz (seit 28.09.2010)	Helmut	Soldat a.D.			
52	Schaumann	Heike	Immobilienverwaltung		ADU. – stellv. Mitglied Mitgliederversammlung	
53	Schilken	Wolfgang	Penionär		GWA-Logistik mbH - Gesellsch.Vers.	
54	Schmidt	Bärbel	Hausfrau		GWA-Logistik mbH - Gesellsch.Vers. ADU – stellv. Mitglied Mitgliederversammlung	AWO-Seniorenzentrum Bönen – Kuratorium
55	Schneider	Anke	Grafik-Designerin		ZRL –Verbandsvers. Kamener Betriebsführungsgesellsch. mbH – Aufsichtsrat Städtische Sparkasse Kamen – stellv. Mitglied Verwaltungsrat	Freunde und Förderer Museum Kamen – Beisitzerin Monopol 2000 Kamen – Beisitzerin
56	Schulz-Gahmen	Carl	Landwirt		MVA Hamm Betreiber GmbH – Gesellsch.Vers. Umweltzentrum Westfalen GmbH – Verwaltungsrat Biologische Station im Kreis Unna – Kuratorium	Volksbank Selm-Bork – Vertreterversammlung Westfälisch Lippischer Landwirtschaftsverband e.V. – Vorsitzender des Ortsvereins Lünen Bauverein Lünen eG – Vertreterversammlung
57	Sell	Werner	Unternehmensbera- ter			
58	Senkel	Sigurd	Pensionär		AVA – Gesellschaftervers. GWA – Aufsichtsrat u. Gesellschaftervers. VBU – Gesellschaftervers. ARGE Kreis Unna - Mitgl. d. Lenkungsausschusses	Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna-Süd mbH - Gesellschaftervertreter
59	Sopora	Ursula	Hausfrau		UKBS - Aufsichtsrat ADU – Mitgliedervers.	
60	Stalz	Helmut	Beamter im Vorruhestand			
61	Steffen	Heinz	Oberstudienrat i.R.		Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Stadt Unna und der Gemeinde Holzwickede – Verbandsversammlung u. Verwaltungsrat Westf.Lippische Verm. Gesell. mbH d. LWL einschl. Ardey-Verlag GmbH u. Kulturstift. Westfalen-Lippe gGmbH – Aufsichtsrat ZRL – Verbandsvers.	Westfälische Provinzial Versicherungs-AG – Aufsichtsrat
62	Streich	Barbara	Rentnerin		ADU – Vorstand	
63	Symma	Simone	Dienstleisterin für Haushalt und Gewerbe		VBU - Gesellsch.Vers. Umweltzentrum Westf. GmbH– Gesellschaftervers. NFG – Mitgliedervers. Biologische Station im Kreis Unna – Kuratorium	AWO-Seniorenzentrum Lünen-Brambauer – stellv. Mitglied Kuratorium

Anlage zum Lagebericht nach § 95 Abs. 2 GO NW

lfd. Nr.	Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
				zu Ziffer 3 (Aufsichtsräte/Kontrollgremien i.S.d. § 125 I S.3 AktG)	zu Ziffer 4 (verselbstständigte Aufgabenber. d. Gemeinde ...)	zu Ziffer 5 (Organe sonstiger privatrechtl. Unternehmen)
64	Teumert	Walter	Landesbeamter (Schuldienst)		GWA - Aufsichtsrat AVA - Gesellsch.Vers. AKU - Gesellsch.Vers. NFG – Vorsitzender des Gesamtvorstandes Biologische Station im Kreis Unna – Kuratorium Umweltzentrum Westfalen - Aufsichtsrat MVA Hamm Betreiberges. mbH – Aufsichtsrat	AWO-Seniorenzentrum Bönen – stellv. Mitglied Kuratorium
65	Vaerst	Peter	Geschäftsführer			
66	Weinhold	Brunhilde	Hausfrau		AVA – Gesellschaftervers. GWA-Logistik GmbH – Gesellschaftervers. ADU – stellv. Mitglied Mitgliederversammlung NFG – stellv. Mitglied Mitgliederversammlung	Veranstaltergem. f.d. lokal. Rundfunk i.Kreis Unna e.V. – Mitgliederversammlung
67	Weiß	Rüdiger	Schulleiter		Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen – stellv. Mitglied Aufsichtsr.	
68	Wentzek	Gabriele	Dipl.-Pädagogin		LWL - Mitglied Landschaftsversammlung	
69	Werbinsky	Manuela	Sachbearbeiterin		VBU - Gesellsch.Vers.	
70	Wiggemann	Martin	Landesbeamter (Schuldienst)		GWA – Gesellsch.Vers. UKBS - Aufsichtsrat ARGE Kreis Unna - Vors. Lenkungsausschuss	DRK-Ortsverein Heeren- Werve - Vorsitzender
71	Ziegenbein	Herbert	Beschäftigter im öffentl. Dienst		GWA – Gesellsch.Vers. UKBS - Gesellsch.Vers. ZRL – stellv. Mitglied Verbandsversammlung Stadtwerke Frdbg.- Aufsichtsrat PBKU –Gesellschaftervers.	
72	Zumbusch	Hubert	Rentner		WFG – stellv. Mitglied Aufsichtsrat MVA Hamm Betreiber GmbH Aufsichtsrat	Bundesverb. f. Wohn-eigent. u. Stadtentw.e.V. – Mitgliederversammlung
73	Makiolla	Michael	Landrat	Gelsenwasser AG - Kommunalbeirat RAG AG - Regionalbeirat	WFG – Vors. Aufsichtsrat VKU – Vors. Aufsichtsrat VBU – Vors. Aufsichtsrat ZRL – stellv. Vorsteher Westfälische Verkehrs- gesellschaft mbH – stellv. Vorsitz. Aufsichtsrat Agentur für Arbeit Hamm – Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit Dortmund – Verwaltungsausschuss GPA NRW – Verwaltungsrat Emschergenossenschaft - Widerspruchsausschuss RVR – Verbandsversamm- lung / -ausschuss Sparkasse Unna – Vors. Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Stadt Unna und der Gem. Holzwickede – Verb.Vers., Verwaltungsrat u. Risikoausschuss	ProSi – Vorsitzender „Neue Philharmonie Westfalen e.V.“ – Vors. Stiftung Zukunft der DRK–Kreisverband Unna – Vorsitzender
74	Stratmann	Rainer	Kämmerer		GWA - Gesellsch.Vers. VBU - Gesellsch.Vers. WFG - stellv. Mitglied Aufsichtsrat AVA - Gesellsch.Vers. Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Stadt Unna und der Gem. Holzwickede – stellv. Mitgl. Verbandsversammlung NFG - stellv. Mitglied Vorstand PBKU - Gesellsch.Vers. Umweltzentrum - Verw.Rat	„Neue Philharmonie Westf. e.V.“ - Kuratorium MVA Hamm Betreiber GmbH - Gesellsch.Vers. MVA Hamm Eigentümer GmbH - Gesellsch.Vers.