

Jahresabschluss 2011

Inhaltsverzeichnis	Seite:
1 Ergebnisrechnung	1
2 Finanzrechnung	2
3 Teilrechnungen	
3.1 Teilergebnisrechnungen	3
3.2 Teilfinanzrechnungen Teil A und Teil B	15
4 Bilanz zum 31.12.2011	66
5 Anhang	
5.1 Anhang zur Bilanz	67
5.1.1 Anlagevermögen	67
5.1.2 Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung	70
5.1.3 Sonderposten	72
5.1.4 Rückstellungen	72
5.1.5 Verbindlichkeiten	76
5.1.6 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	77
5.2 Anhang zur Ergebnisrechnung	78
5.3 Anhang zur Finanzrechnung	79
5.4 Angaben zu Haftungsverhältnissen	80
5.5 Angaben zu Sachverhalten, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle	81
5.6 Angaben zu Finanzinstrumenten des Geld- und Kreditmarktes	82
5.7 Angaben zu vom Kreis Unna treuhänderisch verwalteten Vermögen	83
5.8 Mitgliedschaften in Verbänden	83
5.9 Angaben zu Ermächtigungsübertragungen	84
5.10 Darstellung der Ergebnisverwendung	84
5.11 Anlagenspiegel	85
5.12 Forderungsspiegel	87
5.13 Verbindlichkeitspiegel	88
6 Lagebericht	89
6.1 Allgemeines	89
6.1.1 Nachtragssatzung	89
6.2 Vermögenslage	91
6.3 Schuldenlage	92
6.4 Ertragslage	94
6.5 Aufwandslage	101
6.6 Finanzlage	110
6.7 Ergebnisüberblick sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	112
6.7.1 Budgetverschiebung / Budgetüberschreitung	116
6.8 Kennzahlen	117
6.9 Risiken und Chancen / Künftige Entwicklung	122
6.10 Anlage zum Lagebericht nach § 95 Abs. 2 GO	124

Unna, 30. Mai 2012

aufgestellt durch den
Kreiskämmerer:



Rainer Stratmann

bestätigt durch den
Landrat:



Michael Makiolla

Kreis Unna
Ergebnisrechnung
Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	17.738.634,09	6.810.500	6.855.222,14	44.722,14
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	275.011.773,43	277.234.577	279.912.771,85	2.678.194,85
003	Sonstige Transfererträge	3.227.561,66	4.692.450	3.007.292,80	-1.685.157,20
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.463.878,29	30.519.274	30.677.649,79	158.375,79
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.537.803,20	2.323.750	2.876.857,16	553.107,16
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.087.685,69	39.967.302	40.142.072,31	174.770,31
007	Sonstige ordentliche Erträge	7.319.515,93	8.821.840	10.941.811,40	2.119.971,40
008	Aktiviert Eigenleistungen	366.861,00	300.000	647.166,00	347.166,00
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	364.753.713,29	370.669.693	375.060.843,45	4.391.150,45
011	Personalaufwendungen	-47.456.852,38	-47.629.088	-52.436.106,07	-4.807.018,07
012	Versorgungsaufwendungen	-3.903.634,42	-7.389.002	-6.116.455,24	1.272.546,76
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.654.074,37	-20.717.735	-20.388.953,89	328.781,11
014	Bilanzielle Abschreibungen	-6.717.244,47	-7.688.873	-7.411.429,34	277.443,66
015	Transferaufwendungen	-154.387.634,40	-161.683.840	-161.633.815,03	50.024,97
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130.517.651,94	-126.601.680	-127.567.613,52	-965.933,52
017	Ordentliche Aufwendungen	-364.637.091,98	-371.710.218	-375.554.373,09	-3.844.155,09
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	116.621,31	-1.040.525	-493.529,64	546.995,36
019	Finanzerträge	4.838.908,51	4.593.160	4.623.366,26	30.206,26
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.568.482,38	-3.836.921	-3.835.630,52	1.290,48
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	1.270.426,13	756.239	787.735,74	31.496,74
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	1.387.047,44	-284.286	294.206,10	578.492,10
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	1.387.047,44	-284.286	294.206,10	578.492,10
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.219.563,17	11.313.528	10.883.054,20	-430.473,80
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.219.563,17	-11.313.528	-10.883.054,20	430.473,80
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	1.387.047,44	-284.286	294.206,10	578.492,10

Kreis Unna
Finanzrechnung
Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.741.967	6.810.500,00	6.858.393,85	47.893,85
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	269.541.942	273.454.172,00	275.991.558,82	2.537.386,82
03	Sonstige Transfereinzahlungen	2.240.728	4.692.450,00	2.018.675,46	-2.673.774,54
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.074.565	30.441.255,00	30.663.435,20	222.180,20
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.445.952	2.300.700,00	3.160.711,70	860.011,70
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.530.377	40.092.704,00	29.212.853,69	-10.879.850,31
07	Sonstige Einzahlungen	5.451.252	5.303.215,00	15.667.572,87	10.364.357,87
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.146.417	3.485.445,00	323.356,84	-3.162.088,16
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.173.200,00	366.580.441	363.896.558,43	-2.683.882,57
10	Personalauszahlungen	-43.737.005	-45.633.013,00	-46.118.054,39	-485.041,39
11	Versorgungsauszahlungen	-5.659.975	-5.254.000,00	-4.880.797,58	373.202,42
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.433.673	-19.695.433,00	-20.749.889,76	-1.054.456,76
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.719.615	-3.494.921,00	-3.218.538,90	276.382,10
14	Transferauszahlungen	-151.397.941	-169.656.451,00	-163.294.182,39	6.362.268,61
15	Sonstige Auszahlungen	-122.707.769	-116.911.235,00	-121.235.609,91	-4.324.374,91
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-346.655.977	-360.645.053,00	-359.497.072,93	1.147.980,07
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.517.223	5.935.388,00	4.399.485,50	-1.535.902,50
18	Einz. aus Zuwendungen für Invest.-Maßnahmen	5.549.612	3.673.562,00	11.522.985,19	7.849.423,19
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	52.029	38.000,00	97.937,57	59.937,57
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			283,23	283,23
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	-873		669,37	669,37
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.600.767,96	3.711.562,00	11.621.875,36	7.910.313,36
24	Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-2.619.782,08	-3.434.090,00	-100.558,66	3.333.531,34
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.036.881,07	-16.816.788,00	-10.297.685,61	6.519.102,39
26	Auszahlungen f.d. Erwerb v. beweglichem Anl.-Vermögen	-2.230.773	-2.915.280,00	-1.848.444,36	1.066.835,64
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-200.853	-198.000,00	-191.450,72	6.549,28
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.187.292		-884.718,00	-884.718,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-613.929	-257.902,00	-411.531,10	-153.629,10
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.889.510,01	-23.622.060,00	-13.734.388,45	9.887.671,55
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.288.742,05	-19.910.498,00	-2.112.513,09	17.797.984,91
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.228.480,75	-13.975.110,00	2.286.972,41	16.262.082,41
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	23.113,90	30.000,00	7.220.403,53	7.190.403,53
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	429.000.000,00		63.000.000,00	63.000.000,00
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.439.369,44	-3.367.000,00	-3.252.268,35	114.731,65
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-426.000.000,00		-68.000.000,00	-68.000.000,00
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-416.255,54	-3.337.000,00	-1.031.864,82	2.305.135,18
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	812.225,21	-17.312.110,00	1.255.107,59	18.567.217,59
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln		2.879.975,00		
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-867.917,98		-317.940,94	-317.940,94
41	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	416.777,58		1.353.944,23	
42	zzgl. SPM-Konto				
43	Gesamtbestand lt. Bilanz	416.777,58		1.353.944,23	

01 - Zentrale Verwaltung

Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	17.738.634,09	6.810.500,00	6.855.222,14	44.722,14
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.320.939,37	260.046.594,00	261.212.135,37	1.165.541,37
003	Sonstige Transfererträge				
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.469,82	76.700,00	68.008,75	-8.691,25
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	460.061,15	428.900,00	484.483,53	55.583,53
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.410.046,48	6.084.663,00	5.667.711,34	-416.951,66
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.162.603,20	1.210.526,00	1.922.730,38	712.204,38
008	Aktiviert Eigenleistungen				
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	284.171.754,11	274.657.883,00	276.210.291,51	1.552.408,51
011	Personalaufwendungen	-11.835.607,06	-11.007.775,00	-12.499.892,85	-1.492.117,85
012	Versorgungsaufwendungen	-1.916.476,21	-2.935.940,00	-2.561.172,91	374.767,09
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.625.168,11	-8.107.024,00	-7.930.745,42	176.278,58
014	Bilanzielle Abschreibungen	-1.253.467,63	-1.353.386,00	-1.329.957,67	23.428,33
015	Transferaufwendungen	-78.482.901,32	-79.471.021,00	-80.685.832,35	-1.214.811,35
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.516.391,29	-13.213.069,00	-12.709.257,84	503.811,16
017	Ordentliche Aufwendungen	-116.630.011,62	-116.088.215,00	-117.716.859,04	-1.628.644,04
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	167.541.742,49	158.569.668,00	158.493.432,47	-76.235,53
019	Finanzerträge	4.384.245,14	4.118.390,00	4.154.685,90	36.295,90
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.544.611,22	-3.835.121,00	-3.834.383,25	737,75
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	839.633,92	283.269,00	320.302,65	37.033,65
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	168.381.376,41	158.852.937,00	158.813.735,12	-39.201,88
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	168.381.376,41	158.852.937,00	158.813.735,12	-39.201,88
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.218.966,65	11.312.028,00	10.882.640,15	-429.387,85
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.541.165,05	-1.559.004,00	-1.531.653,87	27.350,13
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	178.059.178,01	168.605.961,00	168.164.721,40	-441.239,60

32 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.288,82	115.547	99.151,33	-16.395,67
003	Sonstige Transfererträge				
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.897.193,05	2.014.719	2.092.784,84	78.065,84
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.610,10			
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.539.148,26	1.566.000	1.615.989,31	49.989,31
007	Sonstige ordentliche Erträge	25.108,75	20.900	222.063,68	201.163,68
008	Aktiviert Eigenleistungen	33.033,00			
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	3.601.381,98	3.717.166	4.029.989,16	312.823,16
011	Personalaufwendungen	-3.274.274,50	-3.077.401	-4.015.126,03	-937.725,03
012	Versorgungsaufwendungen	-409.816,03	-892.653	-801.694,85	90.958,15
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.365.224,21	-1.377.600	-1.377.609,02	-9,02
014	Bilanzielle Abschreibungen	-288.594,65	-791.556	-780.459,69	11.096,31
015	Transferaufwendungen	-4.100,00	-2.000	-2.000,00	
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-315.911,12	-394.118	-363.399,72	30.718,28
017	Ordentliche Aufwendungen	-5.657.920,51	-6.535.328	-7.340.289,31	-804.961,31
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	-2.056.538,53	-2.818.162	-3.310.300,15	-492.138,15
019	Finanzerträge				
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)				
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	-2.056.538,53	-2.818.162	-3.310.300,15	-492.138,15
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	-2.056.538,53	-2.818.162	-3.310.300,15	-492.138,15
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-417.052,25	-427.661	-431.878,56	-4.217,56
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	-2.473.590,78	-3.245.823	-3.742.178,71	-496.355,71

36 - Straßenverkehr

Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
003	Sonstige Transfererträge	200			
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.939.484,76	5.294.250	5.274.496,11	-19.753,89
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.844,20	3.200	4.605,68	1.405,68
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.763,58	30.000	32.805,80	2.805,80
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.458.050,00	3.971.351	4.115.811,54	144.460,54
008	Aktiviert Eigenleistungen				
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	8.469.342,92	9.298.801	9.427.719,13	128.918,13
011	Personalaufwendungen	-3.521.874,30	-3.435.206	-3.998.184,77	-562.978,77
012	Versorgungsaufwendungen	-246.103,75	-567.745	-431.658,61	136.086,39
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-50.792,07	-67.170	-61.507,20	5.662,80
014	Bilanzielle Abschreibungen	-77.070,72	-103.923	-97.485,10	6.437,90
015	Transferaufwendungen				
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-543.115,21	-716.277	-601.571,86	114.705,14
017	Ordentliche Aufwendungen	-4.438.956,05	-4.890.321	-5.190.407,54	-300.086,46
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	4.030.249,07	4.408.480	4.237.311,59	-171.168,33
019	Finanzerträge				
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)				
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	4.030.249,07	4.408.480	4.237.311,59	-171.168,33
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	4.030.249,07	4.408.480	4.237.311,59	-171.168,33
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-801.001,63	-853.397	-858.534,17	-5.137,17
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	3.229.718,20	3.555.083	3.378.777,42	-176.305,50

40 - Schulen und Bildung

Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.734.817,37	3.548.114	3.539.782,55	-8.330,96
003	Sonstige Transfererträge				
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.937,25	5.400	5.899,72	499,72
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	990,26		1.561,25	1.561,25
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.991,10	216.488	213.815,03	-2.672,97
007	Sonstige ordentliche Erträge	49.949,17	20.496	75.030,04	54.534,04
008	Aktiviert Eigenleistungen	196.891,00	300.000		-300.000,00
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	4.213.576,15	4.090.498	3.836.088,59	-254.408,92
011	Personalaufwendungen	-3.457.044,93	-3.545.638	-3.570.489,80	-24.851,80
012	Versorgungsaufwendungen	-78.729,63	-177.298	-141.478,37	35.819,63
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.746.086,85	-3.159.708	-2.840.025,35	319.682,65
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.185.397,70	-2.087.915	-2.104.959,14	-17.044,14
015	Transferaufwendungen	-15.871,14	-35.000	-33.113,59	1.886,41
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.145.073,76	-1.143.841	-1.138.673,33	5.167,67
017	Ordentliche Aufwendungen	-9.628.204,01	-10.149.400	-9.828.739,58	320.660,40
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	-5.414.627,86	-6.058.902	-5.992.650,99	66.251,48
019	Finanzerträge				
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)				
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	-5.414.627,86	-6.058.902	-5.992.650,99	66.251,48
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	-5.414.627,86	-6.058.902	-5.992.650,99	66.251,48
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.512.340,98	-4.738.503	-4.443.112,26	295.390,74
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	-9.926.445,69	-10.795.905	-10.435.349,20	360.556,27

41 - Kultur
Teilergebnisrechnung
Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.964,42	36.677	21.620,43	-15.056,57
003	Sonstige Transfererträge				
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.736,50	118.050	148.365,70	30.315,70
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.348,56	25.000	56.920,86	31.920,86
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.383,40	12.000	15.311,66	3.311,66
007	Sonstige ordentliche Erträge		500	22.227,22	21.727,22
008	Aktiviert Eigenleistungen	43.460,00			
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	208.892,88	192.227	264.445,87	72.218,87
011	Personalaufwendungen	-726.192,87	-747.321	-884.893,91	-137.572,91
012	Versorgungsaufwendungen	-50.185,01	-110.687	-89.667,54	21.019,46
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-84.117,91	-105.800	-89.027,39	16.772,61
014	Bilanzielle Abschreibungen	-55.050,14	-59.842	-71.484,13	-11.642,13
015	Transferaufwendungen	-648.663,10	-629.910	-629.714,20	195,8
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-516.926,24	-588.160	-590.929,39	-2.769,39
017	Ordentliche Aufwendungen	-2.081.135,27	-2.241.720	-2.355.716,56	-113.996,56
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	-1.872.242,39	-2.049.493	-2.091.270,69	-41.777,69
019	Finanzerträge				
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-14.947,03		-1.247,27	-1.247,27
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	-14.947,03		-1.247,27	-1.247,27
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	-1.887.189,42	-2.049.493	-2.092.517,96	-43.024,96
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	-1.887.189,42	-2.049.493	-2.092.517,96	-43.024,96
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-772.287,55	-365.924	-301.144,85	64.779,15
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	-2.659.476,97	-2.415.417	-2.393.662,81	21.754,19

50 - Arbeit und Soziales

Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.004.813,46	6.323.863	7.687.332,38	1.363.469,38
003	Sonstige Transfererträge	2.045.277,56	3.711.500	1.660.679,72	-2.050.820,28
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.883,15	165.600	172.167,34	6.567,34
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	160,5	200		-200
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.544.394,11	30.743.635	31.006.926,67	263.291,67
007	Sonstige ordentliche Erträge	122.152,63	93.220	469.965,83	376.745,83
008	Aktiviert Eigenleistungen				
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	28.881.681,41	41.038.018	40.997.071,94	-40.946,06
011	Personalaufwendungen	-4.891.142,81	-6.230.657	-6.568.138,54	-337.481,54
012	Versorgungsaufwendungen	-337.900,23	-766.826	-628.108,29	138.717,71
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.463.368,78	-3.677.298	-3.747.057,08	-69.759,08
014	Bilanzielle Abschreibungen	-8.647,79	-14.072	-12.439,27	1.632,73
015	Transferaufwendungen	-57.544.039,98	-63.345.490	-62.191.412,73	1.154.077,27
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-87.154.840,67	-88.040.547	-89.449.009,08	-1.408.462,08
017	Ordentliche Aufwendungen	-153.399.940,26	-162.074.890	-162.596.164,99	-521.274,99
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	-124.518.258,85	-121.036.872	-121.599.093,05	-562.221,05
019	Finanzerträge				
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)				
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	-124.518.258,85	-121.036.872	-121.599.093,05	-562.221,05
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	-124.518.258,85	-121.036.872	-121.599.093,05	-562.221,05
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-546.461,88	-563.880	-559.235,07	4.644,93
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	-125.064.720,73	-121.600.752	-122.158.328,12	-557.576,12

51 - Familie und Jugend

Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.193.896,69	4.558.563	4.706.514,64	147.951,64
003	Sonstige Transfererträge	1.174.437,72	978.750	1.340.126,89	361.376,89
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.680.698,49	1.589.055	1.512.362,21	-76.692,79
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200.191,10	179.146	265.485,47	86.339,47
007	Sonstige ordentliche Erträge	57.105,71	18.434	67.092,76	48.658,76
008	Aktiviert Eigenleistungen				
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	7.306.329,71	7.323.948	7.891.581,97	567.633,97
011	Personalaufwendungen	-3.783.300,23	-3.770.750	-4.200.460,20	-429.710,20
012	Versorgungsaufwendungen	-159.446,67	-369.526	-273.819,21	95.706,79
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-298.303,54	-589.105	-587.974,92	1.130,08
014	Bilanzielle Abschreibungen	-10.335,01	-17.190	-12.650,53	4.539,47
015	Transferaufwendungen	-16.241.830,61	-16.763.688	-16.665.401,63	98.286,37
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-240.018,23	-288.642	-239.971,73	48.670,27
017	Ordentliche Aufwendungen	-20.733.234,29	-21.798.901	-21.980.278,22	-181.377,22
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	-13.426.904,58	-14.474.953	-14.088.696,25	386.256,75
019	Finanzerträge				
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)				
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	-13.426.904,58	-14.474.953	-14.088.696,25	386.256,75
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	-13.426.904,58	-14.474.953	-14.088.696,25	386.256,75
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-648.317,14	-656.700	-581.457,04	75.242,96
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	-14.075.221,72	-15.131.653	-14.670.153,29	461.499,71

53 - Gesundheit und Verbraucherschutz

Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.676,77	196.157	204.858,63	8.701,63
003	Sonstige Transfererträge	7.646,38	2.200	6.486,19	4.286,19
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.334.434,94	1.186.800	1.193.183,35	6.383,35
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.297,72	6.000	304	-5.696,00
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	685.366,73	726.496	709.262,57	-17.233,43
007	Sonstige ordentliche Erträge	36.500,43	39.613	169.602,30	129.989,30
008	Aktiviert Eigenleistungen				
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	2.290.922,97	2.157.266	2.283.697,04	126.431,04
011	Personalaufwendungen	-6.645.774,96	-6.377.604	-6.793.678,18	-416.074,18
012	Versorgungsaufwendungen	-293.297,76	-660.003	-478.127,67	181.875,33
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-893.740,66	-959.980	-914.294,89	45.685,11
014	Bilanzielle Abschreibungen	-67.566,02	-67.728	-70.311,81	-2.583,81
015	Transferaufwendungen	-1.204.163,26	-1.202.331	-1.192.103,01	10.227,99
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-388.089,75	-476.191	-397.971,99	78.219,01
017	Ordentliche Aufwendungen	-9.492.632,41	-9.743.837	-9.846.487,55	-102.650,55
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	-7.201.709,44	-7.586.571	-7.562.790,51	23.780,49
019	Finanzerträge	8.181,73	8.420	2.330,29	-6.089,71
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	8.181,73	8.420	2.330,29	-6.089,71
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	-7.193.527,71	-7.578.151	-7.560.460,22	17.690,78
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	-7.193.527,71	-7.578.151	-7.560.460,22	17.690,78
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.089.254,58	-1.161.859	-1.109.535,30	52.323,70
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	-8.282.782,29	-8.740.010	-8.669.995,52	70.014,48

60 Bauen
Teilergebnisrechnung
Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.953.213,64	1.969.718	1.945.190,50	-24.527,50
003	Sonstige Transfererträge				
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	379.649,06	466.200	525.445,23	59.245,23
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.109,95	9.200	3.900,00	-5.300,00
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.815,99	70.000	262.589,48	192.589,48
007	Sonstige ordentliche Erträge	96.485,61	179.800	321.653,44	141.853,44
008	Aktiviert Eigenleistungen	82.970,00		647.166,00	647.166,00
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	2.702.244,25	2.694.918	3.705.944,65	1.011.026,65
011	Personalaufwendungen	-2.559.137,66	-2.589.030	-2.750.990,98	-161.960,98
012	Versorgungsaufwendungen	-93.285,96	-186.172	-173.983,98	12.188,02
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.377.777,13	-2.120.900	-2.102.420,43	18.479,57
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.639.192,22	-2.975.680	-2.771.729,16	203.950,84
015	Transferaufwendungen	-4.723,90	-4.300	-4.237,52	62,48
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-220.174,51	-210.880	-166.528,01	44.351,99
017	Ordentliche Aufwendungen	-8.894.291,38	-8.086.962	-7.969.890,08	117.071,92
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	-6.192.047,13	-5.392.044	-4.263.945,43	1.128.098,57
019	Finanzerträge				
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-8.046,29			
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	-8.046,29			
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	-6.200.093,42	-5.392.044	-4.263.945,43	1.128.098,57
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	-6.200.093,42	-5.392.044	-4.263.945,43	1.128.098,57
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	73,37			
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-223.733,77	-299.117	-381.512,99	-82.395,99
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	-6.423.753,82	-5.691.161	-4.645.458,42	1.045.702,58

62 - Vermessung und Kataster

Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.056,29	68	68,49	0,49
003	Sonstige Transfererträge				
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	784.136,07	837.500	835.016,65	-2.483,35
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	136,1	1.000	811,83	-188,17
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
007	Sonstige ordentliche Erträge	16.379,68		50.192,31	50.192,31
008	Aktiviert Eigenleistungen				
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	809.708,14	838.568	886.089,28	47.521,28
011	Personalaufwendungen	-3.601.115,30	-3.620.639	-3.667.574,62	-46.935,62
012	Versorgungsaufwendungen	-116.757,25	-262.867	-196.167,06	66.699,94
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.057,91	-34.660	-23.879,85	10.780,15
014	Bilanzielle Abschreibungen	-56.360,66	-45.916	-53.993,86	-8.077,86
015	Transferaufwendungen				
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-196.097,34	-215.690	-187.230,16	28.459,84
017	Ordentliche Aufwendungen	-3.990.388,46	-4.179.772	-4.128.845,55	50.926,45
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	-3.180.680,32	-3.341.204	-3.242.756,27	98.447,73
019	Finanzerträge				
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)				
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	-3.180.680,32	-3.341.204	-3.242.756,27	98.447,73
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	-3.180.680,32	-3.341.204	-3.242.756,27	98.447,73
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-392.873,45	-394.443	-391.247,57	3.195,43
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	-3.573.553,77	-3.735.647	-3.634.003,84	101.643,16

69 - Natur und Umwelt

Teilergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2011

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben				
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	455.106,60	439.277	496.117,53	56.840,53
003	Sonstige Transfererträge				
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.093.255,20	18.765.000	18.849.919,89	84.919,89
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.020.244,66	1.850.250	2.324.270,01	474.020,01
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	223.584,94	338.874	352.174,98	13.300,98
007	Sonstige ordentliche Erträge	295.180,37	3.267.000	3.505.441,90	238.441,90
008	Aktiviert Eigenleistungen	10.507,00			
009	Bestandsveränderungen				
010	Ordentliche Erträge	22.097.878,77	24.660.401	25.527.924,31	867.523,31
011	Personalaufwendungen	-3.161.387,76	-3.227.067	-3.486.676,19	-259.609,19
012	Versorgungsaufwendungen	-201.635,92	-459.285	-340.576,75	118.708,25
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-729.437,20	-518.490	-714.412,34	-195.922,34
014	Bilanzielle Abschreibungen	-75.561,93	-171.665	-105.958,98	65.706,02
015	Transferaufwendungen	-241.341,09	-230.100	-230.000,00	100
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.281.875,23	-21.314.265	-21.723.070,41	-408.805,41
017	Ordentliche Aufwendungen	-29.691.239,13	-25.920.872	-26.600.694,67	-679.822,67
018	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 010 und 017)	-7.593.360,36	-1.260.471	-1.072.770,36	187.700,64
019	Finanzerträge	446.481,64	466.350	466.350,07	0,07
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-877,84	-1.800		1.800,00
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	445.603,80	464.550	466.350,07	1.800,07
022	Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 017 und 018)	-7.147.756,56	-795.921	-606.420,29	189.500,71
023	Außerordentliche Erträge				
024	Außerordentliche Aufwendungen				
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)				
026	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (= Zeilen 022 und 025)	-7.147.756,56	-795.921	-606.420,29	189.500,71
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-275.074,89	-293.040	-293.742,52	-702,52
290	Ergebnis (= Zeilen 026, 270 und 280)	-7.422.831,45	-1.088.961	-900.162,81	188.798,19

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 01 Zentrale Verwaltung							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.424,54					
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			2.848,00	-2.848,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			283,23	-283,23		
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	-873,00					
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.551,54		3.131,23	-3.131,23		
24	Auszl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-182.645,82	-184.973	-166.588,33	-18.384,47		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-175.852,56	-198.000	-191.450,72	-6.549,28		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-403.265,92	-138.092	-105.121,71	-32.970,29		
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-761.764,30	-521.065	-463.160,76	-57.904,04		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-758.212,76	-521.065	-460.029,53	-61.035,27		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 01 Zentrale Verwaltung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
0100-10-01 Erhöhung Kapitalrücklage der WVG	-1.000,00						
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.000,00						
0100-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.890,04	-1.140	-1.119,79	-20,21			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.890,04	-1.140	-1.119,79	-20,21			
0100-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-838,50	-3.720	-4.236,28	516,28			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-838,50	-3.720	-4.236,28	516,28			
0100-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-88,80	-417	-237,91	-179,09			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-88,80	-417	-237,91	-179,09			
0101-11-01 Anschaffung Beamer		-1.550	-1.539,72	-10,28			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.550	-1.539,72	-10,28			
0101-11-02 Beschaffung von 2 DIN A3 Laserdruckern		-2.000	-1.874,73	-125,27			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-2.000	-1.874,73	-125,27			
0101-11-04 Beschaffung eines Tablet-PCs		-1.995	-1.158,47	-836,53			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.995	-1.158,47	-836,53			
0101-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.448,20	-3.200	-3.924,13	724,13			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.382,51	-3.200	-3.924,13	724,13			
0101-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.544,05	-1.000		-1.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.544,05	-1.000		-1.000,00			
0101-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-945,37	-1.005	-1.004,26	-0,74			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-945,37	-1.005	-1.004,26	-0,74			
0102-08-03 Beschaffung elektronische Belegablage		-25.000		-25.000,00		-25.000	
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-5.000		-5.000,00		-5.000	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-20.000		-20.000,00		-20.000	
0102-09-01 Beschaffung einer Vollstreckungssoftware (Avviso)	-18.921,00						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.921,00						
0102-09-02 Regalsystem für Belegablage	-7.403,04						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-7.403,04						
0102-11-01 Anschaffung einer Konsolidierungssoftware		-21.000	-19.411,48	-1.588,52			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-21.000	-19.411,48	-1.588,52			
0102-11-02 Softwaremodul AVVISO Amtshilfe		-2.500		-2.500,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-2.500		-2.500,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 01 Zentrale Verwaltung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
0102-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.015,07	-1.800	-748,79	-1.051,21			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.015,07	-1.800	-748,79	-1.051,21			
0102-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-425,66	-2.000	-1.005,57	-994,43			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-425,66	-2.000	-1.005,57	-994,43			
0102-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-97,26	-1.000		-1.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-97,26	-1.000		-1.000,00			
0103-09-01 Anschaffung v. zwei Aufnahmegeräten einschl. Zubeh.	-690,00						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-690,00						
0103-10-01 Anschaffung eines Beamers f. d. Sitzungsdienst	-1.561,32						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.561,32						
0103-11-01 Beschaffung Software "Somacos-Session"		-20.000		-20.000,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-20.000		-20.000,00			
0103-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.127,47	-780	-518,54	-261,46			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.127,47	-780	-518,54	-261,46			
0103-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-830,22	-610	-400,01	-209,99			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-830,22	-610	-400,01	-209,99			
0103-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-108,41	-900	-492,58	-407,42			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-108,41	-900	-492,58	-407,42			
0104-FW01 Beschaffung von Hardware	-247,92	-300	-288,28	-11,72			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-247,92	-300	-288,28	-11,72			
0104-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-400		-400,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-400		-400,00			
0104-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-248,22	-1.200	-1.759,67	559,67			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-248,22	-1.200	-1.759,67	559,67			
0105-07-01 Beschaffung von Microsoft-Lizenzen	-190.366,68	-35.110	-35.109,76	-0,24			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-190.366,68	-35.110	-35.109,76	-0,24			
0105-07-10 Beschaffung von spezieller Hardware f. d. FD 16	-63.891,10	-25.421		-25.421,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-36.562,75	-25.421		-25.421,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-27.328,35						
0105-07-13 Beschaffung v. Software-Lizenzen f.d. Projekt Pe	-3.162,23		-13.567,79	13.567,79			-13.567,79
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.162,23		-13.567,79	13.567,79			-13.567,79

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 01 Zentrale Verwaltung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
0105-08-01 Erweiterung des Bandsicherungssystems	-28.798,00						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-28.798,00						
0105-09-01 Beschaffung v. spezieller Software f. d. FD 16	-56.302,35	-28.857	-28.856,31	-0,69			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-277,27	277,27			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-56.302,35	-28.857	-28.579,04	-277,96			
0105-09-02 Softwareupdates/-upgrade f. d. T	-8.795,17						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-8.795,17						
0105-09-03 Beschaffung von Hardware für d. Projekt PeP			-21.769,86	21.769,86			-21.769,86
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-21.769,86	21.769,86			-21.769,86
0105-10-01 Erwerb v. Lizenzen d. eingesetzt. Sicherungssoftw.	-32.335,62						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-32.335,62						
0105-10-02 Beschaff.einer Softw.z.dynam. SAN-Speicherver	-48.394,92		-5.831,00	5.831,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-48.394,92		-5.831,00	5.831,00			
0105-10-03 Ersatzbeschaffung v. Netzwerkschwitchen	-39.194,63	-9.547	-12.033,42	2.486,62			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-39.194,63	-9.547	-12.033,42	2.486,62			
0105-10-04 Beschaffung von IBM-Servern			-41.447,70	41.447,70			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-41.447,70	41.447,70			
0105-10-06 Erwerb Serversoftware f.d. Fernwartungs	-13.673,10						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-13.673,10						
0105-11-01 Telefonanlage Außenstelle Kamener Straße (ST		-5.620	-5.602,77	-17,23			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-5.620	-5.602,77	-17,23			
0105-11-02 Kauf eines gebrauchten Fahrzeuges (Fiat P		-7.120	-7.101,70	-18,30			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-7.120	-7.101,70	-18,30			
0105-FW01 Beschaffung von Hardware	-8.576,91	-4.100	-4.351,64	251,64			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-8.576,91	-4.100	-4.351,64	251,64			
0105-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-2.495,66	-3.000	-1.316,38	-1.683,62			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.495,66	-3.000	-1.316,38	-1.683,62			
0105-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-6.740,53	-3.493	-3.368,69	-124,31			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-6.740,53	-3.493	-3.368,69	-124,31			
0106-09-01 Ersatzbeschaffung von Reinigungsmaschinen	-1.428,00						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.428,00						

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 01 Zentrale Verwaltung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
0106-10-01 Erwerb v. Reinigungsmaschinen		-1.925	-1.280,44	-644,56			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.925		-1.925,00			
0106-10-02 Erwerb einer Frankiermaschine		-25.000	-21.051,91	-3.948,09		-25.000	-20.706,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-25.000	-20.706,00	-4.294,00		-25.000	-20.706,00
0106-10-03 Erneuerung der Druckweiterverarbeitung		-7.450	-2.618,00	-4.832,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-7.450	-2.618,00	-4.832,00			
0106-11-01 Kauf einer Waschmaschine		-500	-499,00	-1,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-500	-499,00	-1,00			
0106-11-02 Ergänzung/Änderung SB-Theken		-4.600	-4.598,16	-1,84			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-4.600	-4.598,16	-1,84			
0106-11-03 Warenwirtschaftssystem Kulturca		-625	-623,44	-1,56			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-625	-623,44	-1,56			
0106-11-04 Beamertechnik Sitzungsräume		-22.000		-22.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-22.000		-22.000,00			
0106-FW01 Beschaffung von Hardware	-809,43	-2.100	-1.355,68	-744,32			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-759,41	-2.100	-1.355,68	-744,32			
0106-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-375,09	-800	-971,77	171,77			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-375,09	-800	-971,77	171,77			
0106-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.867,37	-3.200	-1.181,13	-2.018,87			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.867,37	-3.200	-1.181,13	-2.018,87			
0107-07-01 Versorgungsfonds WVK	-174.852,56	-198.000	-191.450,72	-6.549,28			
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-174.852,56	-198.000	-191.450,72	-6.549,28			
0107-09-03 Erwerb Software HPR5 - Pensionsrückstellung	-3.986,50						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.986,50						
0107-10-01 Austausch Zeiterfassungsgeräte		-5.000		-5.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-5.000		-5.000,00			
0107-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.004,43	-2.380	-3.856,00	1.476,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.004,43	-2.380	-3.856,00	1.476,00			
0107-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-3.197,15	-6.800	-4.105,81	-2.694,19			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.197,15	-6.800	-4.105,81	-2.694,19			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 01 Zentrale Verwaltung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
0107-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.340,86	-900		-900,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.340,86	-900		-900,00			
0109-07-01 Beschaffung DV-Software		-10.000		-10.000,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-10.000		-10.000,00			
0109-FW01 Beschaffung von Hardware	-759,41	-780	-288,28	-491,72			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-759,41	-780	-288,28	-491,72			
0109-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-386,01	-2.000		-2.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-386,01	-2.000		-2.000,00			
0109-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-410		-410,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-410		-410,00			
0110-09-01 Beschaffung Waffenschränk	-599,00						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-599,00						
0110-10-01 Ersatzbeschaffung Polizei-Hardware	-5.397,84	-3.200	-2.274,09	-925,91			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-5.397,84	-3.200	-2.274,09	-925,91			
0110-10-02 Ausstattung Waffenraum	-1.219,90						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.219,90						
0110-10-03 Wandhalterungen f. Langwaffen f. Waffenraum	-1.851,64						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.851,64						
0110-10-04 Auskunftsoftware f. Waffenrecht			-1.999,20	1.999,20			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			-1.999,20	1.999,20			
0110-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.025,60	-780	-689,87	-90,13			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.025,60	-780	-689,87	-90,13			
0110-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-488,52	-5.100	-2.164,23	-2.935,77			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-488,52	-5.100	-2.164,23	-2.935,77			
0110-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-367,35		-735,01	735,01			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-367,35		-735,01	735,01			
0111-10-02 Erwerb Messetheke	-990,08						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-990,08						
0111-10-03 Erwerb einer Ausstellungsvitrine	-3.434,46						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.434,46						

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 01 Zentrale Verwaltung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
0111-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.466,27	-780	-288,27	-491,73			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.466,27	-780	-288,27	-491,73			
0111-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-3.444,76	-600	-2.678,87	2.078,87			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.444,76	-600	-2.678,87	2.078,87			
0111-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-430,33	-350		-350,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-430,33	-350		-350,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.880,87		12.855,91	-12.855,91		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	200,00					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.080,87		12.855,91	-12.855,91		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.685.325,08	-60.000	-492.991,72	432.991,72		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.080.487,52	-1.279.240	-489.347,11	-789.892,82		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.212,94		-154.283,58	154.283,58		
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.771.025,54	-1.339.240	-1.136.622,41	-202.617,52		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.757.944,67	-1.339.240	-1.123.766,50	-215.473,43		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
3201-09-01 Beschaffung eines speziellen Dienstfahrzeuges		-25.000		-25.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-25.000		-25.000,00			
3201-09-02 Erwerb Lizenz für MapInfo	-3.397,00						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.397,00						
3201-11-01 Ersatzbeschaffung Nadeldrucker (Dokumentendruck		-23		-23,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-23		-23,00			
3201-FW01 Beschaffung von Hardware	-998,37	-780	-1.336,92	556,92			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-998,37	-780	-1.336,92	556,92			
3201-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-800	-686,67	-113,33			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-800	-686,67	-113,33			
3201-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-500	-225,51	-274,49			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-500	-225,51	-274,49			
3202-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.384,16	-1.500	-2.603,90	1.103,90			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.384,16	-1.500	-2.603,90	1.103,90			
3202-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-886,85	-3.150	-845,88	-2.304,12			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-886,85	-3.150	-845,88	-2.304,12			
3202-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-225,51	-2.300	-1.682,67	-617,33			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-225,51	-2.300	-1.682,67	-617,33			
3203-07-01 Erweiterung Feuerwehrservicezentrum	-2.709.439,12	-538.939	-603.789,56	64.850,55		-538.939	-458.088,95
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.685.325,08	-60.000	-173.118,20	113.118,20		-60.000	-103.807,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-24.114,04	-478.939	-277.637,28	-201.301,73		-478.939	-228.167,09
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			-153.034,08	153.034,08			-126.114,86
3203-08-10 Einführung der digitalen Alarmierung	-453.653,30	-470.847	-319.873,52	-150.973,18		-470.847	-319.873,52
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-319.873,52	319.873,52			-319.873,52
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-453.653,30	-470.847		-470.846,70		-470.847	
3203-08-11 Ersatzbeschaff. eines Hardware Einsatzleitrechn	-268.910,56	-9.589	-22.749,50	13.160,06		-9.589	-22.749,50
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-268.910,56	-9.589	-21.500,00	11.910,56		-9.589	-21.500,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			-1.249,50	1.249,50			-1.249,50
3203-09-01 Möblierung der Ruheräume im neuen FSZ	-13.617,14						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-13.617,14						
3203-09-02 Möblierung des Aufenthaltraumes im neuen FSZ	-6.971,54						

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-6.971,54						
3203-09-03 Digitale Anbind. a.d. Relaisstationen Schw.+Frdbg.	-27.483,52						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-27.483,52						
3203-09-06 Beschaffung eines Schwerlastregals		-4.338	-4.337,55			-4.338	-4.337,55
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-4.338	-4.337,55			-4.338	-4.337,55
3203-09-07 Erwerb eines gebrauchten Wechselladerfahrze	-89.821,20	-62.413	-62.379,80	-33,00		-62.413	-62.379,80
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-89.821,20	-62.413	-62.379,80	-33,00		-62.413	-62.379,80
3203-09-08 Kauf eines gebrauchten Kleintransporters	-34.095,07						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-34.095,07						
3203-09-09 Möblierung v. Führungs- u. Schulungsraum im	-49.225,21	-630	-579,51	-50,00		-630	-629,51
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-49.225,21	-630	-579,51	-50,00		-630	-629,51
3203-09-12 Ausstattung der Teeküche Schulungsraum	-2.764,36						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.764,36						
3203-09-13 Ausstattung der Teeküche des Führungsraumes	-7.644,42						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-7.644,42						
3203-09-14 Ersatzbesch. v. sechs Chemikalienschutzanzüge	-18.985,26						
18 Einzg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.880,87						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-18.985,26						
3203-09-19 Beschaff. v. 4 automatisiert. ext. Defibrillatoren	-14.275,24	-14.300	-14.275,24	-24,76			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-14.275,24	-14.300	-14.275,24	-24,76			
3203-09-20 Einrichtung v. Führungs- u. Schulungsraum im		-13.449	-2.198,56	-11.250,02		-13.449	-2.198,56
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-13.449	-2.198,56	-11.250,02		-13.449	-2.198,56
3203-09-21 Medientechnik f. Führungs- u. Schulungsraum im		-11.250		-11.250,00		-11.250	
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-11.250		-11.250,00		-11.250	
3203-09-24 Erwerb Lizenz für MapInfo	-1.815,94						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.815,94						
3203-09-25 Erneuerung der Atemschutzwerkstatt	-10.522,58						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-10.522,58						
3203-09-26 Beschaffung eines Schlaucheinbindegerätes	-2.713,80						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.713,80						
3203-10-03 Beschaffung Kommandowagen f. Leitenden N		-45.500	-44.512,51	-987,49			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-45.500	-44.512,51	-987,49			
3203-10-04 Beschaffung von zwölf Rollwagen	-3.728,02	-1.772		-1.771,98		-1.772	
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.728,02	-1.772		-1.771,98		-1.772	
3203-10-05 Erneuerung der Technik der Atemschutzstrecke		-41.000	-11.620,00	-29.380,00		-12.000	-11.620,00
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-41.000	-11.620,00	-29.380,00		-12.000	-11.620,00
3203-10-07 Umrüstung Gerätewagen-Gefahrgut		-15.000	-14.834,97	-165,03		-15.000	-14.834,97
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-15.000	-14.834,97	-165,03		-15.000	-14.834,97
3203-10-10 Beschaffung eines gebrauchten Kleintransporters	-25.088,64	-25.911		-25.911,36		-14.911	
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-25.088,64	-25.911		-25.911,36		-14.911	
3203-11-02 Erwerb von drei Handsprechfunkgeräten		-2.620	-2.524,99	-95,01			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-2.620	-2.524,99	-95,01			
3203-11-03 Dosiereinrichtung CSA-Reinigung		-2.300	-2.195,55	-104,45			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			2.195,55	-2.195,55			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-2.300	-2.195,55	-104,45			
3203-11-05 Lichtmast mit 4 Xenon-Scheinwerfern		-8.380	-8.378,79	-1,21			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			8.378,79	-8.378,79			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-8.380	-8.378,79	-1,21			
3203-11-06 Erwerb Beleuchtungsmittel "PowerMoon"		-1.600		-1.600,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.600		-1.600,00			
3203-11-07 Beschaffung von zwei Handscheinwerfern		-1.200	-2.233,60	1.033,60			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.200	-2.233,60	1.033,60			
3203-11-08 Beschaffung eines Falzeltes f. d. AB-MANV		-5.300		-5.300,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-5.300		-5.300,00			
3203-11-09 Trockenschrank für Atemschutzmasken		-4.200	-3.727,26	-472,74			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			2.281,57	-2.281,57			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-4.200	-3.727,26	-472,74			
3203-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.215,18	-1.500	-1.354,00	-146,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.215,18	-1.500	-1.354,00	-146,00			
3203-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-2.890,66	-3.150	-353,43	-2.796,57			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.890,66	-3.150	-353,43	-2.796,57			
3203-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-12.332,29	-20.000	-7.322,52	-12.677,48			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-12.332,29	-20.000	-7.322,52	-12.677,48			
3602-09-07 Kassenautomat für Bürgerbüro	-6.940,60						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-6.940,60						

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 36 Straßenverkehr							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.110,00					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.110,00					
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-266.620,82	-87.563	-36.412,52	-51.150,38		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-116.953,67	-13.950	-12.123,09	-1.826,91		
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-383.574,49	-101.513	-48.535,61	-52.977,29		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-382.464,49	-101.513	-48.535,61	-52.977,29		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 36 Straßenverkehr							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
3601-09-04 Online-Antragstellung Führersch	-1.954,57						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.954,57						
3601-10-03 Einführung "elektr.Akte" in der Führerschein	-18.957,00						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-9.019,01						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-9.937,99						
3601-11-01 EWO-Schnittstelle für IKOL-FS		-4.150		-4.150,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-4.150		-4.150,00			
3601-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.377,80	-2.500	-1.095,07	-1.404,93			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.377,80	-2.500	-1.095,07	-1.404,93			
3601-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-781,35	-1.250	-1.225,00	-25,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-781,35	-1.250	-1.225,00	-25,00			
3601-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-1.260	-652,12	-607,88			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.260	-652,12	-607,88			
3602-09-02 Neues Dokumentenverwaltungssystem i	-25.460,81						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-25.460,81						
3602-09-04 Erwerb Modul eKOL-KBA	-3.165,40						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.165,40						
3602-09-05 Modul für Internet-Terminvereinbarung	-4.887,93						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.887,93						
3602-09-06 IKOL-Kfz, Modul Gutachtenschnittstelle	-2.272,90						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.272,90						
3602-09-07 Kassenautomat für Bürgerbüro	-39.904,11						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-39.904,11						
3602-10-05 Umgestaltung Mittelinsel "Bürgerbüro"	-6.166,25						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-6.166,25						
3602-10-06 Kühl-/ Gefrierkombination Nbst. Lünen	-564,00						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-564,00						
3602-11-01 eKOL-KFZ, Modul Bürgerbüro		-210		-210,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-210		-210,00			
3602-11-04 Erweiterung des Moduls eKOL-KBA		-590		-590,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-590		-590,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 36 Straßenverkehr							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
3602-11-05 EWO-Schnittstelle für IKOL-KFZ		-3.000		-3.000,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-3.000		-3.000,00			
3602-FW01 Beschaffung von Hardware	-8.059,54	-2.600	-5.261,79	2.661,79			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-8.059,54	-2.600	-5.261,79	2.661,79			
3602-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-526,59	-2.000	-1.956,75	-43,25			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-526,59	-2.000	-1.956,75	-43,25			
3602-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.036,99	-925		-925,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.036,99	-925		-925,00			
3603-07-01 Beschaffung Ausstattung Starenkastenstandor		-38.000		-38.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-38.000		-38.000,00			
3603-08-02 Programmumstellung im Ordnun	-68.786,17						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-68.786,17						
3603-08-03 Einführung d. "elektronischen Akte" im Owi-Ver		-37.538	-12.123,09	-25.414,81		-30.000	-12.123,09
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-31.538		-31.537,90		-30.000	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-6.000	-12.123,09	6.123,09			-12.123,09
3603-10-01 Erwerb Starenkasteninnenteil (Geschw.	-38.484,60						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-38.484,60						
3603-10-02 Ersatzbeschaffung Messfahrzeug	-33.043,79	-570	-1.471,10	901,10			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-33.043,79	-570	-1.471,10	901,10			
3603-10-03 Zweites mobiles Messsystem incl. Messfahrzeug	-123.281,39	-570		-570,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-122.793,49	-570		-570,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-487,90						
3603-10-04 Erwerb Drucker Kyocera FS 9530	-1.952,55						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.952,55						
3603-11-01 Ablagepulte für Messfahrzeuge		-1.100	-1.066,24	-33,76			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.100	-1.066,24	-33,76			
3603-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.079,48	-2.100	-19.800,97	17.700,97			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.079,48	-2.100	-19.800,97	17.700,97			
3603-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-831,27	-3.000	-3.883,48	883,48			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-831,27	-3.000	-3.883,48	883,48			
3603-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-150		-150,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 36 Straßenverkehr							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-150		-150,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 40 Schulen und Bildung							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.355.434,44	523.280	3.220.866,41	-2.697.586,41		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.355.434,44	523.280	3.220.866,41	-2.697.586,41		
24	Auszl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-5.000	-7.337,12	2.337,12		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.866.455,46	-6.860.039	-4.287.727,87	-2.572.311,44		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-295.618,68	-417.872	-407.334,23	-10.537,38		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-150.000,00		-50.000,00	50.000,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-23.285,19	-45.852	-45.968,38	116,87		
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.335.359,33	-7.328.762	-4.798.367,60	-2.530.394,83		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.979.924,89	-6.805.482	-1.577.501,19	-5.227.981,24		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 40 Schulen und Bildung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
4000-08-01 Lizenzen u. Software für Medienzentrum	-20.365,22	-33.000	-32.436,34	-563,66			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-20.365,22	-33.000	-32.436,34	-563,66			
4000-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.303,97	-1.500	-953,93	-546,07			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.303,97	-1.500	-953,93	-546,07			
4000-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.718,51	-6.500	-662,07	-5.837,93			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.718,51	-6.500	-662,07	-5.837,93			
4000-FW03 Beschaffung technischer Medienbestand FB 4	-10.154,60	-20.000		-20.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-10.154,60	-20.000		-20.000,00			
4000-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-21.719,86	-13.500	-10.241,53	-3.258,47			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-21.719,86	-13.500	-10.241,53	-3.258,47			
4001-07-02 Ersatzbau Pavillon BK Werne	-183.009,41		-11.380,23	11.380,23			-11.380,23
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-143.750,75		-11.380,23	11.380,23			-11.380,23
4001-07-04 Sanierung Hansa-Berufskolleg Unna	-30.333,82	-83.303		-83.302,72		-83.303	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.333,82	-83.303		-83.302,72		-83.303	
4001-08-03 Beschaffung von Schulsoftware/-lizenzen		-542	-541,51				
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-542	-541,51				
4001-09-01 Energetische Schulsanierung / Hellweg BK	-525.881,57	-1.264.090	-1.111.715,22	-152.374,98		-1.264.090	-1.106.634,45
18 Einzgl. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.800,00		17.643,63	-17.643,63			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-528.681,57	-1.264.090	-1.077.430,82	-186.659,38		-1.264.090	-1.106.634,45
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-51.928,03	51.928,03			
4001-09-02 Energetische Schulsanierung / Märkisches BK	-288.617,86	-220.154	234.472,76	-454.626,34		-206.654	-206.653,58
18 Einzgl. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	390.634,44		490.000,00	-490.000,00			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-679.252,30	-220.154	-255.527,24	35.373,66		-206.654	-206.653,58
4001-09-03 Energetische Schulsanierung / Lippe BK	-669.688,11	-1.169.555	1.099.032,66	-2.268.587,61		-1.034.632	-783.442,48
18 Einzgl. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	812.000,00		2.547.519,96	-2.547.519,96			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.481.688,11	-1.169.555	-1.448.487,30	278.932,35		-1.034.632	-783.442,48
4001-10-01 Beschaffung von Schulsoftware/-lizenzen	-2.919,97	-830	-1.529,78	699,78			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.919,97	-830	-1.529,78	699,78			
4001-10-02 Lippe Berufskolleg Ersatzbau Pavillons	-2.748,91	-4.107.938	-1.502.239,40	-2.605.698,46		-1.871.438	-1.254.182,65
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden			-7.337,12	7.337,12			-7.095,12
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.748,91	-4.107.938	-1.494.902,28	-2.613.035,58		-1.871.438	-1.247.087,53

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 40 Schulen und Bildung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
4001-11-03 Lippe BK - Außenbänke für den Schulhof		-6.000		-6.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-6.000		-6.000,00			
4001-11-04 Ausstattung Aula		-91.600	-88.047,45	-3.552,55		-91.600	-88.047,45
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-91.600	-88.047,45	-3.552,55		-91.600	-88.047,45
4001-11-05 Erwerb. Softwarelizenz, Creative Suite 5.		-7.980	-7.980,00				
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-7.980	-7.980,00				
4001-11-06 Erwerb. Softwarelizenz, Autodesk Design		-3.500	-3.480,75	-19,25			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-3.500	-3.480,75	-19,25			
4001-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.377,48	-1.500	-1.093,31	-406,69			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.377,48	-1.500	-1.093,31	-406,69			
4001-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-15.318,49		-1.198,19	1.198,19			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-15.318,49		-1.198,19	1.198,19			
4001-FW05 Beschaffung von Gebäudeinventar	-132.253,56	-206.300	-145.412,05	-60.887,95			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-144.165,46	-206.300	-146.540,14	-59.759,86			
4001-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-4.194,91	-7.492	-4.587,06	-2.904,55			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.194,91	-7.492	-4.587,06	-2.904,55			
4002-11-02 Fr.-v.-Bodelschw.-Schule, Schaff		-20.000		-20.000,00			
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-5.000		-5.000,00			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-15.000		-15.000,00			
4002-FW01 Beschaffung von Hardware	-588,89	-780	-608,39	-171,61			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-588,89	-780	-608,39	-171,61			
4002-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-723,93						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-723,93						
4002-FW05 Beschaffung von Gebäudeinventar	-86.344,18	-142.500	-95.014,31	-47.485,69			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-88.344,18	-142.500	-97.484,78	-45.015,22			
4002-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.100,83	-2.000	-731,56	-1.268,44			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.100,83	-2.000	-731,56	-1.268,44			
4003-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.171,60	-900	-609,42	-290,58			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.171,60	-900	-609,42	-290,58			
4003-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-3.536,07	-1.000	-2.648,37	1.648,37			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.536,07	-1.000	-2.648,37	1.648,37			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 40 Schulen und Bildung							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
4003-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-199,90	-600		-600,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-199,90	-600		-600,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 41 Kultur							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	114.365,56		1.236.161,01	-1.236.161,01		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	114.365,56		1.236.161,01	-1.236.161,01		
24	Auszl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-539.696,91	-931.004	-973.135,69	42.131,66		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.940,83	-147.666	-119.176,21	-28.489,80		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-543.637,74	-1.078.670	-1.092.311,90	13.641,86		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-429.272,18	-1.078.670	143.849,11	-1.222.519,15		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 41 Kultur							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
4100-FW01 Beschaffung von Hardware	-444,06	-180	-173,15	-6,85			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-444,06	-180	-173,15	-6,85			
4100-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-750		-750,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-750		-750,00			
4100-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-149,00	-500	-428,95	-71,05			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-149,00	-500	-428,95	-71,05			
4101-10-01 Beschaffung eines Stahlschranks		-900		-900,00		-900	
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-900		-900,00		-900	
4101-10-02 Erwerb Maschinen f. Werkstatt Haus Opherdicke		-4.900	-1.446,68	-3.453,32		-4.900	-1.446,68
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-4.900	-1.446,68	-3.453,32		-4.900	-1.446,68
4101-10-03 Umbau Haus Opherdicke (Barrierefreiheit)	-425.331,35	-843.004	283.398,12	-1.126.402,15		-744.004	-726.699,69
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	114.365,56		1.189.425,00	-1.189.425,00			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-539.696,91	-843.004	-896.026,88	53.022,85		-744.004	-726.699,69
4101-10-04 Präsentationsmöbel Museumsshop		-16.725	-16.881,66	156,65		-8.000	-8.131,15
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			8.725,01	-8.725,01			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-16.725	-16.881,66	156,65		-8.000	-8.131,15
4101-10-05 Gastronomiemobiliar Haus Opherdicke		-24.994	-24.993,81			-19.000	-19.000,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			5.993,81	-5.993,81			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-24.994	-24.993,81			-19.000	-19.000,00
4101-10-06 Tresenanlage Haus Opherdicke		-27.212	-27.855,17	643,08		-12.500	-12.500,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			14.712,09	-14.712,09			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-27.212	-27.855,17	643,08		-12.500	-12.500,00
4101-11-01 Gestalt.u.Wiederherstell.Gartena		-84.000	-63.528,71	-20.471,29			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-84.000	-63.528,71	-20.471,29			
4101-11-02 Küche Haus Opherdicke		-40.000	-40.000,00				
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-7.735,66	7.735,66			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-40.000	-32.264,34	-7.735,66			
4101-11-03 Garderobe Haus Opherdicke		-10.460	-10.460,42				
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			10.460,42	-10.460,42			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-10.460	-10.460,42				
4101-11-04 Starkstromkabel		-1.000	-1.000,24				

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 41 Kultur							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
18 Einzgl. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			1.000,24	-1.000,24			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.000	-1.000,24				
4101-11-05 Skulpturen Haus Opherdicke		-5.844		-5.844,44			
18 Einzgl. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			5.844,44	-5.844,44			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-4.000	-5.844,44	1.844,44			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.844		-1.844,44			
4101-FW01 Beschaffung von Hardware	-937,23	-900	-633,67	-266,33			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-937,23	-900	-633,67	-266,33			
4101-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.036,75	-1.800	-386,01	-1.413,99			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.036,75	-1.800	-386,01	-1.413,99			
4101-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.373,79	-15.500	-2.664,41	-12.835,59		-9.000	
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.373,79	-15.500	-2.664,41	-12.835,59		-9.000	

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 50 Arbeit und Soziales							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			534,80	-534,80		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			223,13	-223,13		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen			669,37	-669,37		
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			1.427,30	-1.427,30		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-24.516,46	-26.690	-47.945,56	21.255,56		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-20.825,00	-11.008	-18.742,50	7.734,50		
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.341,46	-37.698	-66.688,06	28.990,06		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.341,46	-37.698	-65.260,76	27.562,76		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 50 Arbeit und Soziales							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
5000-10-01 Ausstattung Tagungsraum RAA	-1.442,87						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.442,87						
5000-11-01 Erwerb Betriebsausstattung Küche		-900	-780,00	-120,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-900	-780,00	-120,00			
5000-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.760,59	-780	-747,91	-32,09			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.760,59	-780	-747,91	-32,09			
5000-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-2.000		-2.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-2.000		-2.000,00			
5000-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-730	-225,51	-504,49			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-730	-225,51	-504,49			
5001-09-01 Datenbank-Verwaltungsprogram	-19.040,00						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-19.040,00						
5001-10-01 ProUSG-Schnittstelle zu "ELSTE	-892,50		892,50	-892,50			
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			223,13	-223,13			
22 Sonstige Investitionseinzahlungen			669,37	-669,37			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-892,50						
5001-10-02 Lizenz ProUSG	-892,50						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-892,50						
5001-11-01 OpenProsoz Lizenzen für BuT		-8.330	-8.330,00				
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-8.330	-8.330,00				
5001-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.201,86	-780	-993,72	213,72			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.201,86	-780	-993,72	213,72			
5001-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.703,22	-1.800	-9.869,95	8.069,95			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.703,22	-1.800	-9.869,95	8.069,95			
5001-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-95,32	-1.620		-1.620,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-95,32	-1.620		-1.620,00			
5002-10-02 Erwerb einer Telefonanlage	-2.979,26						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.979,26						
5002-10-03 Erwerb eines Netzwerkswitches	-499,80						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-499,80						
5002-10-04 Erwerb eines Multifunktionsgerätes	-568,82						

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 50 Arbeit und Soziales							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-568,82						
5002-10-05 Beschaffung eines Servers	-4.896,60						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.896,60						
5002-10-06 Erwerb Lizenz Open Prosoz			-7.735,00	7.735,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			-7.735,00	7.735,00			
5002-11-01 Erwerb Lizenz Prosoz Fallmanagement		-2.678	-2.677,50	-0,50			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-2.678	-2.677,50	-0,50			
5002-FW01 Beschaffung von Hardware	-3.354,28	-1.500	-1.560,69	60,69			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.354,28	-1.500	-1.560,69	60,69			
5002-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-4.500	-14.683,82	10.183,82			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-4.500	-14.683,82	10.183,82			
5002-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-97,26	-2.500	-298,17	-2.201,83			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-97,26	-2.500	-298,17	-2.201,83			
5003-FW01 Beschaffung von Hardware	-796,81	-780	-747,91	-32,09			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-796,81	-780	-747,91	-32,09			
5003-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-1.880		-1.880,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.880		-1.880,00			
5003-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-418,04	-300		-300,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-418,04	-300		-300,00			
5004-08-01 Beschaffung Regalanlage für Altakten		-1.400	-1.306,14	-93,86			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.400	-1.306,14	-93,86			
5004-11-01 Beschaffung eines Headsets		-650	-106,05	-543,95			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			534,80	-534,80			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-650	-640,85	-9,15			
5004-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.307,84	-1.620	-1.620,00				
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.307,84	-1.620	-1.620,00				
5004-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-393,89	-2.500	-14.470,89	11.970,89			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-393,89	-2.500	-14.470,89	11.970,89			
5004-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-450		-450,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-450		-450,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 51 Familie und Jugend							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.227.148,00		645.861,00	-645.861,00		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.227.148,00		645.861,00	-645.861,00		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-999,00					
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-43.698,99	-51.550	-33.756,69	-17.793,32		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.037.292,00		-834.718,00	834.718,00		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.081.989,99	-51.550	-868.474,69	816.924,68		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	145.158,01	-51.550	-222.613,69	171.063,68		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 51 Familie und Jugend							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
5100-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.458,23	-780	-351,46	-428,54			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.458,23	-780	-351,46	-428,54			
5100-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-1.250	-566,75	-683,25			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.250	-566,75	-683,25			
5100-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-300		-300,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-300		-300,00			
5101-10-01 Kfz-Ersatzbeschaffung f. Treffpu	-22.990,00						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-22.990,00						
5101-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.724,47	-2.200	-1.955,95	-244,05			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.724,47	-2.200	-1.955,95	-244,05			
5101-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-637,73	-2.000	-120,81	-1.879,19			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-637,73	-2.000	-120,81	-1.879,19			
5101-FW05 Beschaffung von Gebäudeinventar	-9.208,91	-8.300	-7.899,26	-400,74			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-9.208,91	-8.300	-7.899,26	-400,74			
5101-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.957,58	-6.072	-6.072,01				
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.957,58	-6.072	-6.072,01				
5102-11-01 Telefonanlage Psychologische Beratungsstelle		-3.800	-3.506,16	-293,84			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-3.800	-3.506,16	-293,84			
5102-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.158,45	-780	-403,41	-376,59			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.158,45	-780	-403,41	-376,59			
5102-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-5.500		-5.500,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-5.500		-5.500,00			
5102-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-600	-479,78	-120,22			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-600	-479,78	-120,22			
5103-10-01 Gartenhaus für Villa Kunterbunt	-999,00						
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	999,00						
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-999,00						
5103-11-01 Kinderwagenbus inkl. Sonnen- u. Regenschutz		-1.948	-1.889,05	-58,95			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.948	-1.889,05	-58,95			
5103-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.702,68	-2.220	-1.553,84	-666,16			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.702,68	-2.220	-1.553,84	-666,16			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 51 Familie und Jugend							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
5103-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-4.800	-3.273,53	-1.526,47			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-4.800	-3.273,53	-1.526,47			
5103-FW05 Beschaffung von Gebäudeinventar	-1.567,23	-7.000	-5.684,68	-1.315,32			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.567,23	-7.000	-5.684,68	-1.315,32			
5103-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-293,71	-4.000		-4.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-293,71	-4.000		-4.000,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 53 Gesundheit und Verbraucherschutz							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	590,00	1.000	37.823,67	-36.823,67		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	567,00					
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.157,00	1.000	37.823,67	-36.823,67		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-57.975		-57.975,00		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-43.862,73	-55.068	-42.649,15	-12.418,85		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-25.000,00					
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-68.862,73	-113.043	-42.649,15	-70.393,85		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-67.705,73	-112.043	-4.825,48	-107.217,52		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 53 Gesundheit und Verbraucherschutz							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
5301-11-01 Beamer für KISS in Schwerte		340	-658,30	998,30			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.000		1.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-660	-658,30	-1,70			
5301-11-02 Posttransportwagen		-600	-589,05	-10,95			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-600	-589,05	-10,95			
5301-11-03 Beamer		-510	-499,00	-11,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-510	-499,00	-11,00			
5301-11-04 Beschaffung eines Beamers		-449		-449,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-449		-449,00			
5301-11-05 Büro-Küchenzeile Kreishaus Lünen		-2.200	-2.200,00				
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-2.200	-2.200,00				
5301-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.419,26	-1.500	-1.471,93	-28,07			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.419,26	-1.500	-1.471,93	-28,07			
5301-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-146,94	-1.010	-400,01	-609,99			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-146,94	-1.010	-400,01	-609,99			
5301-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.372,06	-1.305	-1.695,85	390,85			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.372,06	-1.305	-1.695,85	390,85			
5302-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.620,93	-1.680	-748,80	-931,20			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.620,93	-1.680	-748,80	-931,20			
5302-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-820	-1.579,92	759,92			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-820	-1.579,92	759,92			
5302-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-470	-138,79	-331,21			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-470	-138,79	-331,21			
5303-10-01 Erwerb von Medizinischen Geräten	-3.959,61						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.959,61						
5303-10-02 Erwerb Babypuppe	-930,00						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-930,00						
5303-11-01 Erwerb Babypuppe f. Schwangerschaftskonfliktber.		-2.000	-1.708,50	-291,50			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-2.000	-1.708,50	-291,50			
5303-11-02 Erwerb eines Sehtestgerätes		-3.500		-3.500,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-3.500		-3.500,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 53 Gesundheit und Verbraucherschutz							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
5303-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.097,00	-3.550	-4.760,00	1.210,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.097,00	-3.550	-4.760,00	1.210,00			
5303-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-2.121,34	-820	-412,90	-407,10			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.121,34	-820	-412,90	-407,10			
5303-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.511,52	-800	-94,95	-705,05			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.511,52	-800	-94,95	-705,05			
5304-10-02 Erwerb eines neuen EKG-Gerätes	-13.262,55						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-13.262,55						
5304-10-03 Untersuchungs- u. f. Außengutachterbüro	-517,65						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-517,65						
5304-11-02 Ultraschall-Reinigungsbad		-830	-824,60	-5,40			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-830	-824,60	-5,40			
5304-11-03 Beschaffung von Testmaterial für die Frühförderung		-8.618	-7.891,56	-726,44			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-8.618	-7.891,56	-726,44			
5304-11-05 Lungenfunktionsgerät mit Drucke		-835	-835,00				
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-835	-835,00				
5304-FW01 Beschaffung von Hardware	-698,82	-1.380	-2.136,34	756,34			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-698,82	-1.380	-2.136,34	756,34			
5304-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-617,03	-410	-282,89	-127,11			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-617,03	-410	-282,89	-127,11			
5304-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-434,16	-2.394	-2.365,87	-28,13			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-434,16	-2.394	-2.365,87	-28,13			
5305-11-01 Intraorale Kamera		-2.650		-2.650,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-2.650		-2.650,00			
5305-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.891,04	-2.130	-2.856,00	726,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.891,04	-2.130	-2.856,00	726,00			
5305-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-850	-581,00	-269,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-850	-581,00	-269,00			
5305-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-1.200	-1.070,75	-129,25			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.200	-1.070,75	-129,25			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 53 Gesundheit und Verbraucherschutz							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
5306-10-01 Kapitaleinlage Gesellsch. f. Suchthilfe i. Kreis U	-25.000,00						
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-25.000,00						
5306-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.114,98	-1.500	-748,80	-751,20			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.114,98	-1.500	-748,80	-751,20			
5306-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.103,03	-820	-645,35	-174,65			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.103,03	-820	-645,35	-174,65			
5306-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-359,79	-927	-669,44	-257,56			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-359,79	-927	-669,44	-257,56			
5307-07-03 Anschaffung v. Anlagegütern i. R. Nachlass Voß	-590,00						
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	590,00						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-590,00						
5307-10-01 Erwerb von zwei digitalen Präzisionswaagen			-1.096,24	1.096,24			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-1.096,24	1.096,24			
5307-11-01 Erwerb eines Kühlschranks		-1.000	-599,01	-400,99			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.000	-599,01	-400,99			
5307-11-02 Erwerb von vier digitalen Präzisionswaagen		-3.100		-3.100,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-3.100		-3.100,00			
5307-11-03 Erwerb eines Rasenmähers		-1.200	-760,41	-439,59			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.200	-760,41	-439,59			
5307-11-04 Solaranlage Tierheim		-57.975	46.286,22	-104.261,22			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			46.286,22	-46.286,22			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-57.975		-57.975,00			
5307-FW01 Beschaffung von Hardware	-588,89	-1.500	-1.106,93	-393,07			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-588,89	-1.500	-1.106,93	-393,07			
5307-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-781,36	-800	-345,20	-454,80			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-781,36	-800	-345,20	-454,80			
5307-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-1.724,77	-1.050	-875,76	-174,24			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.724,77	-1.050	-875,76	-174,24			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A | Budget 60 Bauen

Kreis Unna

Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	631.100,00	2.790.282	2.550.300,00	239.982,00		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	50.152,05	38.000	94.366,44	-56.366,44		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	681.252,05	2.828.282	2.644.666,44	183.615,56		
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.326.101,79	-2.977.090	82.518,00	-3.059.608,49		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.821.246,11	-7.499.047	-3.375.288,07	-4.123.758,92		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-194.971,05	-544.534	-382.982,35	-161.551,53		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.290,00	-2.000	-1.939,70	-60,30		
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.347.608,95	-11.022.671	-3.677.692,12	-7.344.979,24		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.666.356,90	-8.194.389	-1.033.025,68	-7.161.363,68		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 60 Bauen							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
0106-FW01 Beschaffung von Hardware			-391,51	391,51			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-391,51	391,51			
6000-FW01 Beschaffung von Hardware	-133,12	-780	-288,28	-491,72			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-133,12	-780	-288,28	-491,72			
6000-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.277,90	-1.000	-983,33	-16,67			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.277,90	-1.000	-983,33	-16,67			
6000-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-343,51	-1.000	-449,00	-551,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-343,51	-1.000	-449,00	-551,00			
6001-09-01 Erwerb Softwarelizenzen Linkbase	-3.570,00						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.570,00						
6001-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.082,06	-2.100	-978,16	-1.121,84			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.082,06	-2.100	-978,16	-1.121,84			
6001-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-500	-1.224,00	724,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-500	-1.224,00	724,00			
6002-07-01 K11 Radweg Borker Straße, Selm-Cappenberg	61.695,01	-273.061	-89.754,58	-183.306,48		-273.061	-89.754,58
18 Einzig. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.800,00						
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-5.860,80						
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-244,19	-273.061	-62.530,63	-210.530,43		-273.061	-62.530,63
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-27.223,95	27.223,95			-27.223,95
6002-07-02 K40n Südkamener Straße in Kamen		-415.552	-7.476,00	-408.075,73		-512.922	-7.476,00
18 Einzig. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000		500.000,00			
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-400.000		-400.000,00		-400.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-515.552	-7.476,00	-508.075,73		-112.922	-7.476,00
6002-07-03 K35 Poilstraße in Bönen	-680.992,86	-1.392.886	-253.086,16	-1.139.799,49		-1.897.886	-1.204.185,38
18 Einzig. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	270.300,00	505.000	981.100,00	-476.100,00			
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			34.170,29	-34.170,29			
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-274.846,63		-60.456,64	60.456,64			-2.993,56
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-676.446,23	-1.897.886	-1.201.191,82	-696.693,83		-1.897.886	-1.201.191,82
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			420,90	-420,90			
6002-07-07 Neubau K10n Schwerte, von B236 bis K10	-1.107.883,01	-2.559.325	-67.784,93	-2.491.540,37		-859.325	-885.017,80
18 Einzig. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000	1.143.700,00	-643.700,00			
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.061.821,79	-471.438	-215.587,47	-255.850,25		-471.438	-123.715,20

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 60 Bauen							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-46.061,22	-2.587.888	-989.207,62	-1.598.679,96		-387.888	-754.918,41
6002-07-08 Neubau Radweg K27 in Holzwickede	103.075,40	-461.390	-381.791,37	-79.598,84		-509.090	-509.090,21
18 Einzgl. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	293.000,00	177.700	152.600,00	25.100,00			
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	17.966,69	-60.623		-60.622,85		-60.623	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-207.891,29	-578.467	-534.391,37	-44.075,99		-448.467	-509.090,21
6002-07-09 Ausbau und Radwegebau K10 Holzwickede	-7.987,92	107.988	-8.979,45	116.967,37		-242.012	-8.979,45
18 Einzgl. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		350.000		350.000,00			
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-200.000		-200.000,00		-200.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.987,92	-42.012	-8.979,45	-33.032,63		-42.012	-8.979,45
6002-07-10 K37 Unna/Kamen Radweg		-3.860	53.940,57	-57.800,57			
18 Einzgl. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			57.800,00	-57.800,00			
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-3.860	-3.859,43	-0,57			
6002-07-11 K42 Kreuzung L665/K42 in Bönen	1.619,76		125.778,05	-125.778,05			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.619,76						
6002-07-12 Treppenanlagen im Bereich von Brücken		-30.000		-30.000,00			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-30.000		-30.000,00			
6002-07-13 Neubau Bauhof	-830.941,15	-56.411	-149.905,04	93.494,50		-90.101	-147.599,01
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		36.000		36.000,00			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-815.742,33	-92.411	-149.905,04	57.494,50		-90.101	-147.599,01
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-15.198,82						
6002-07-14 Beseitigung Bahnübergang K16, Rotherbach		-100.000		-100.000,00		-100.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-100.000		-100.000,00		-100.000	
6002-07-18 Brückensanierung K 15 in Werne	-48.155,73						
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-48.155,73						
6002-08-04 Neubau K39n Afferder Weg in Unna	-3.138,58	-266.861	-43.886,75	-222.974,67		-266.861	-43.886,75
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-200.000	-8.459,94	-191.540,06		-200.000	-8.459,94
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.138,58	-66.861	-35.426,81	-31.434,61		-66.861	-35.426,81
6002-09-01 K6 Selm, Beleuchtete Fußgängerquerung	-930,47						
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-930,47						
6002-09-03 K4n Straßen- u. Radwegebau Stockum-Horst		-250.000		-250.000,00		-50.000	
24 Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-200.000		-200.000,00			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-50.000		-50.000,00		-50.000	

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 60 Bauen							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
6002-09-04 Bauwerke stillgel. Bahnstrecke Königsborn-Welver	-12.580,69	-349.537	69.567,85	-419.104,71		-37.119	-20.288,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		257.582		257.582,00			
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-482.522	150.974,08	-633.496,15		-32.522	-17.477,93
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.580,69	-124.597	-1.775,00	-122.821,79		-4.597	-1.775,00
6002-09-05 K44n Südumgehung Selm	-5.226,48	-1.423.961	-291.510,74	-1.132.449,89		-1.923.961	-506.610,74
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000	215.100,00	284.900,00			
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.539,26	-957.648	-270.305,01	-687.342,84		-957.648	-270.305,01
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.687,22	-966.313	-236.305,73	-730.007,05		-966.313	-236.305,73
6002-09-06 K19 Radweg Cappenberg		-70.000	-61.786,60	-8.213,40		-70.000	-58.383,20
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-1.000	-3.403,40	2.403,40		-1.000	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-69.000	-58.383,20	-10.616,80		-69.000	-58.383,20
6002-09-07 Mannschaftstransporter (Ersatz f.	-61.111,75						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-61.111,75						
6002-09-08 Erwerb Schneepflug 1	-9.930,55						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-9.930,55						
6002-09-09 Erwerb Schneepflug 2	-9.930,55						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-9.930,55						
6002-09-10 Erwerb Schneepflug 3	-10.217,34						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-10.217,34						
6002-09-11 Streckenkontrollfahrzeug (Ersatz	-46.368,36						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-46.368,36						
6002-09-12 Streckenkontrollfahrzeug		-8.554	-47.616,40	39.062,52		-8.554	-8.170,28
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-8.554	-47.616,40	39.062,52		-8.554	-8.170,28
6002-09-13 Erwerb eines Radladers		-90.000	-89.979,99	-20,01		-90.000	-89.979,99
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-90.000	-89.979,99	-20,01		-90.000	-89.979,99
6002-09-14 Erwerb Werkbank m. Unterschrank	-1.794,10						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.794,10						
6002-09-15 Erwerb einer Regalwand	-10.326,82						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-10.326,82						
6002-09-16 Erwerb einer Werkbank (8 Meter)	-2.390,39						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.390,39						

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 60 Bauen							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
6002-09-18 Erwerb von Doppelspinden	-8.055,11						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-8.055,11						
6002-09-20 Software-Lizenz MapInfo-Professional	-1.720,00						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.720,00						
6002-10-02 Erwerb Unimog als Ersatz für UN-2149		-182.180	-182.070,00	-110,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-182.180	-182.070,00	-110,00			
6002-10-04 Erwerb eines Stromerzeugers	-1.711,70						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.711,70						
6002-10-05 Erwerb eines Rangierhebers	-1.028,50						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.028,50						
6002-10-06 Erwerb eines Werkstattwagens	-639,75						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-639,75						
6002-10-07 Erwerb Alu Dreibaum mit Auffanggurt	-2.025,92						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.025,92						
6002-10-08 Beschaffung Heißluftschmelzkoher			-4.930,77	4.930,77			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-4.930,77	4.930,77			
6002-10-09 Vorwarntafel als Anhänger			-10.844,58	10.844,58			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-10.844,58	10.844,58			
6002-11-02 Streuautomat II		-10.000		-10.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-10.000		-10.000,00			
6002-11-03 K16 Signalanlage(F.-Husem.-Str/A.-S		-26.000	-24.604,87	-1.395,13			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-26.000	-24.604,87	-1.395,13			
6002-11-04 K16 Signalanlage(F.-Husem.-Str/Heg		-28.000	-24.048,43	-3.951,57			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-28.000	-24.048,43	-3.951,57			
6002-11-05 Salzsilo II		-230.000	-17.850,00	-212.150,00			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-17.850,00	17.850,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-230.000		-230.000,00			
6002-11-06 Dienstwagen für den Bauhof		-12.520	-12.515,99	-4,01			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-12.520	-12.515,99	-4,01			
6002-11-08 Software f. Straßendatenbank		-2.000	-1.939,70	-60,30			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-2.000	-1.939,70	-60,30			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 60 Bauen							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
6002-11-09 K37 Radweg Heerener Straße; Unna-Mühlhau		-51.000	-23.212,10	-27.787,90			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-51.000	-23.212,10	-27.787,90			
6002-FW01 Beschaffung von Hardware	-763,40	-900	-900,00				
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-763,40	-900	-900,00				
6002-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-4.459,13	-500	-39,24	-460,76			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.459,13	-500	-39,24	-460,76			
6002-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-5.593,38	-2.500	-1.246,81	-1.253,19			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-5.593,38	-2.500	-1.246,81	-1.253,19			
6003-FW01 Beschaffung von Hardware	-588,89	-1.500	-1.227,19	-272,81			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-588,89	-1.500	-1.227,19	-272,81			
6003-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-500	-494,05	-5,95			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-500	-494,05	-5,95			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 62 Vermessung und Kataster							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Auszl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-80.340,60	-82.520	-55.122,11	-27.397,89		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-31.832,50	-43.000	-31.773,00	-11.227,00		
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-112.173,10	-125.520	-86.895,11	-38.624,89		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-112.173,10	-125.520	-86.895,11	-38.624,89		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 62 Vermessung und Kataster							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
6200-07-02 Beschaffung eines Großformat-Farbscanners		-25.000	-13.678,93	-11.321,07			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-25.000	-13.678,93	-11.321,07			
6200-08-02 Beschaffung von Stahlrolladenschranken	-8.368,08						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-8.368,08						
6200-08-03 Compaktus-Anlage		-22.000	-18.274,35	-3.725,65		-20.000	-18.274,35
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-22.000	-18.274,35	-3.725,65		-20.000	-18.274,35
6200-10-01 LinkBase-Modul "Verm.-Unterlagen - online"	-27.965,00						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-27.965,00						
6200-11-01 Erwerb Auskunftsmodule ALKIS		-39.450	-31.773,00	-7.677,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-39.450	-31.773,00	-7.677,00			
6200-FW01 Beschaffung von Hardware	-4.272,15	-3.180	-1.438,71	-1.741,29			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.272,15	-3.180	-1.438,71	-1.741,29			
6200-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.944,53	-1.500	-4.095,12	2.595,12			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.944,53	-1.500	-4.095,12	2.595,12			
6200-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-720	-650,23	-69,77			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-720	-650,23	-69,77			
6201-07-02 Beschaffung eines Vermessungsinstrumentes	-28.994,35						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-28.994,35						
6201-07-04 Beschaffung eines speziellen Dienst-Kfz.	-8.509,25						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-8.509,25						
6201-10-03 Beschaffung eines KAVDI-Moduls	-892,50						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-892,50						
6201-11-01 Erwerb Lizenz Grenzniederschrift		-550		-550,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-550		-550,00			
6201-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.742,99	-2.580	-3.787,18	1.207,18			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.742,99	-2.580	-3.787,18	1.207,18			
6201-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-2.947,10	-2.000	-350,36	-1.649,64			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.947,10	-2.000	-350,36	-1.649,64			
6201-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-570,60	-1.500	-549,70	-950,30			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-570,60	-1.500	-549,70	-950,30			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 62 Vermessung und Kataster							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
6202-11-01 KAVDI Anbindung an ALKIS		-3.000		-3.000,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-3.000		-3.000,00			
6202-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.944,32	-5.700	-518,54	-5.181,46			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.944,32	-5.700	-518,54	-5.181,46			
6202-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-7.502,40	-2.000	-19,59	-1.980,41			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-7.502,40	-2.000	-19,59	-1.980,41			
6202-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-280		-280,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-280		-280,00			
6203-07-02 Beschaffung eines GIS-Pad	-8.357,37						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-8.357,37						
6203-10-01 Beschaffung einer Geobasissoftware	-714,00						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-714,00						
6203-11-01 Beschaffung eines GIS-Pad		-8.000	-8.000,00				
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-8.000	-8.000,00				
6203-FW01 Beschaffung von Hardware	-455,77	-3.180	-1.438,71	-1.741,29			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-455,77	-3.180	-1.438,71	-1.741,29			
6203-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-857,16	-1.500	-1.336,32	-163,68			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-857,16	-1.500	-1.336,32	-163,68			
6203-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-375,45	-500		-500,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-375,45	-500		-500,00			
6204-FW01 Beschaffung von Hardware	-2.491,10	-1.380	-984,37	-395,63			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.491,10	-1.380	-984,37	-395,63			
6204-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-7,98	-1.000		-1.000,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-7,98	-1.000		-1.000,00			
6204-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-500		-500,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-500		-500,00			

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Teilfinanzrechnung - Teil A Budget 69 Natur und Umwelt							
Kreis Unna							
Position	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2011		
18	Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.203.668,50	359.000	3.818.582,39	-3.459.582,39		
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			500,00	-500,00		
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.203.668,50	359.000	3.819.082,39	-3.460.082,39		
24	Auszl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.292.681,29	-452.000	-175.739,54	-276.260,46		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-124.157,51	-1.408.723	-1.168.542,26	-240.180,78		
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-14.069,82	-37.605	-67.130,10	29.525,10		
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.263,76	-4.000	-41.579,14	37.579,14		
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.438.172,38	-1.902.328	-1.452.991,04	-449.337,00		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-234.503,88	-1.543.328	2.366.091,35	-3.909.419,39		

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 69 Natur und Umwelt							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
6900-10-01 Gästehaus Ökostation	-124.157,51	-1.338.723	278.585,18	-1.617.308,22		-1.165.723	-993.514,08
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			1.429.425,00	-1.429.425,00			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-124.157,51	-1.338.723	-1.094.167,18	-244.555,86		-1.165.723	-979.210,37
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV			-56.672,64	56.672,64			-14.303,71
6900-10-02 Brandmeldeanlage für Ökostation		-25.000		-25.000,00		-25.000	
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-25.000		-25.000,00		-25.000	
6900-11-01 Einrichtung Besprechungsraum		-1.365	-1.281,36	-83,64			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-1.365	-1.281,36	-83,64			
6900-11-02 Wassertransportleitung Ökostation		-74.000	-74.000,00				
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-70.000	-74.000,00	4.000,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-4.000		-4.000,00			
6900-FW01 Beschaffung von Hardware	-455,77	-780	-807,30	27,30			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-455,77	-780	-807,30	27,30			
6900-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-2.590,57	-600	-588,00	-12,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-2.590,57	-600	-588,00	-12,00			
6900-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-160	-225,51	65,51			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-160	-225,51	65,51			
6901-07-01 Grund u. Boden f. Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahme	-1.142.697,48		-197,44	197,44			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.210.276,25	100.000	2.314.751,68	-2.214.751,68			
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.142.697,48	-100.000	-1.513,28	-98.486,72			
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-375,08	375,08			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			-3.419,63	3.419,63			
6901-07-02 Grund u. Boden f. Entschädigungen n. d. LandSch	-5.907,10	-36.000	-2.159,51	-33.840,49			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		84.000	36.000,00	48.000,00			
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-21.451,96	-120.000		-120.000,00			
29 Sonstige Investitionsauszahlungen			-38.159,51	38.159,51			
6901-07-03 Grund u. Boden i. Rahmen d. ökol.Grundstücksfon	12.711,84		26.169,61	-26.169,61			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.074,51	100.000	232,57	99.767,43			
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-68,13	-100.000	-588,90	-99.411,10			
6901-07-04 Grund u. Bodenerwerb geschützt. Landsc	-35.606,58	-52.000	36.486,81	-88.486,81		-22.000	-19.098,00
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.653,67	70.000	38.173,14	31.826,86			
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-35.606,58	-122.000	-58.631,40	-63.368,60		-22.000	-19.098,00

Jahresabschluss Kreis Unna 2011

Investitionen Budgets 69 Natur und Umwelt							
Kreis Unna							
Investitionsmaßnahme	Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis 2011		Aus 2010 Übertragene Ermächtigungen	In Anspruch genommene Ermächtigungen
6901-08-04 Grunderwerb i. R. d. Flurbereinigungsverfahrens	50.642,86	-5.000	-115.005,96	110.005,96			
18 Einzlg. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-32.335,93	5.000		5.000,00			
24 Auszlg. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-92.857,14	-10.000	-115.005,96	105.005,96			
6901-09-01 Anschaffung 4 weiterer Map-Info-Lizenzen	-7.263,76						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.263,76						
6901-09-02 Erwerb v. Regalen f. ZDL u. FÖJ-Mitarbeiter-Raum	-949,81						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-949,81						
6901-10-01 Erwerb von zwei Werkbänken	-1.300,08						
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.300,08						
6901-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.398,27	-2.100	-1.266,42	-833,58			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.398,27	-2.100	-1.266,42	-833,58			
6901-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-3.465,44	-1.600	-1.568,00	-32,00			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-3.465,44	-1.600	-1.568,00	-32,00			
6901-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-257,23	-440	-440,00				
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-257,23	-440	-440,00				
6902-FW01 Beschaffung von Hardware	-588,89	-900	-518,55	-381,45			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-588,89	-900	-518,55	-381,45			
6902-FW02 Beschaffung von Büroausstattung		-900	-863,40	-36,60			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-900	-863,40	-36,60			
6902-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern		-240	-186,81	-53,19			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV		-240	-186,81	-53,19			
6903-FW01 Beschaffung von Hardware	-1.725,69	-2.100	-1.317,34	-782,66			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.725,69	-2.100	-1.317,34	-782,66			
6903-FW02 Beschaffung von Büroausstattung	-1.239,07	-1.100	-1.074,77	-25,23			
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-1.239,07	-1.100	-1.074,77	-25,23			
6903-GWG Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern	-99,00	-320	-320,00				
26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-99,00	-320	-320,00				

Bilanz des Kreises Unna per 31.12.2011

AKTIVA		31.12.2010	31.12.2011
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		1.254.772,92	1.246.134,92
1.2 Sachanlagen			-8.638,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	4.804.229,32	7.458.516,81	2.654.287,49
1.2.1.2 Ackerland	1.922.161,28	1.973.676,07	57.514,79
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.348.220,66	1.593.982,09	233.741,42
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.723.999,40	2.041.619,02	318.219,62
Summe	9.788.610,66	13.049.773,98	3.263.763,32
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	51.144.283,32	54.948.889,32	3.204.586,00
1.2.2.3 Wohnbauten	773.198,53	372.215,00	-400.983,53
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	52.346.722,31	52.834.342,48	487.620,17
Summe	104.264.204,16	107.555.426,80	3.261.222,64
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	14.577.667,16	15.052.947,41	474.680,25
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	8.735.279,89	8.549.949,16	-185.330,73
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	62.692.787,90	64.131.205,91	1.438.418,01
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.432.510,69	3.442.047,88	9.537,19
Summe	88.438.245,64	91.175.550,36	2.737.304,72
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.141.590,04	9.840.087,29	-301.492,75
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturobjekte	482.720,00	452.730,00	-30.000,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.177.286,31	4.118.690,01	-58.596,30
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.446.938,63	10.683.376,56	236.437,93
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.364.789,39	9.056.988,94	-3.307.800,45
Summe	37.522.754,37	34.133.882,80	-3.388.871,57
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	62.832.747,18	65.987.003,02	3.043.255,84
1.3.2 Beteiligungen	23.260.388,28	21.283.860,39	-2.076.527,89
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	12.270.968,15	12.223.788,94	-47.179,21
Summe	98.463.103,61	100.073.632,35	1.624.928,74
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
Summe	0,00	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	340.721.091,36	347.240.401,21	6.519.309,85
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	156.334,85	705.948,73	549.613,88
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
Summe	156.334,85	705.948,73	549.613,88
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	1.944.823,27	1.793.743,87	-211.079,40
2.2.1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00
2.2.1.3 Steuern	5.543,66	2.507,31	-3.036,35
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	771.109,45	198.114,31	-573.000,14
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.389.100,29	7.631.971,42	1.242.871,13
Summe	8.416.576,67	9.566.336,91	1.149.760,24
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.378.558,78	1.261.220,37	-117.338,41
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	40.853,45	30.469,16	-10.384,29
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	698,45	3.798.000,00	3.797.301,55
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	970.720,12	1.483,46	-969.236,66
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Summe	2.390.830,80	5.091.172,99	2.700.342,19
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	416.777,58	1.353.944,23	937.166,65
Summe Umlaufvermögen	11.380.519,90	16.717.402,86	5.336.882,96
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			
3.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	9.398.893,80	10.522.226,03	1.123.332,23
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe	361.500.505,06	374.480.030,10	12.979.525,04

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 (vgl. Abschnitt 5.11). 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 2011 betrugen diese außerplanmäßigen Abschreibungen insgesamt 47.975,49 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.

Durch eine vermehrte Anschaffung von Einzelplatzscannern zur elektronischen Archivierung von Geschäftsfällen in diversen Organisationseinheiten wurde der Festwert »Drucker / Scanner« bereits im Jahr 2011 überprüft und um einen Betrag i.H.v. rund 14.700 Euro erhöht. Die nächste körperliche Bestandsaufnahme findet auch für diesen Festwert turnusmäßig zum Bilanzstichtag 31.12.2012 statt.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Bilanzposten »Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau« umfasst folgende Einzelmaßnahmen:

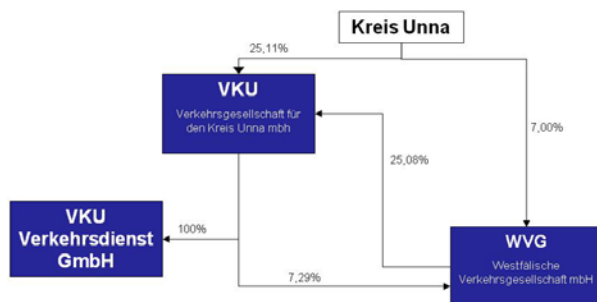
Sachverhalt	Betrag in Euro
Straßen- und Radwegbaumaßnahmen	
Neubau K10n Schwerte	1.345.739,12
Südmumgehung Selm K44n Südmumgehung Selm	264.736,29
Neubau K40n Kamen	51.215,03
Neubau K39n Hansastrasse-Afferder Weg Unna	43.613,39
Neubau Radweg Bahntrasse Königsborn-Welver	22.021,80
Beseitigung Bahnübergang K16 Bergkamen	21.110,03
Ausbau und Radwegebau K10 Holzwickede	18.319,37
Zwischensumme	1.766.755,03
Hochbau- und Sanierungsmaßnahmen	
Energetische Sanierung Lippe BK Lünen (Altbau)	2.425.302,92
Ersatzbau Pavillon Lippe BK Lünen	1.922.037,97
Neubau Gästehaus Ökologiestation Bergkamen	1.451.302,34
Außenanlagen Hellweg BK	34.969,79
Außenanlagen Haus Opherdicke	70.331,71
Zwischensumme	5.903.944,73
Geleistete Anzahlungen im Rahmen von Flurbereinigungsverfahren	
Lippeaue Bergkamen/Werne	214.117,44
Selm-Hassel	24.624,59
Lenningesen-Flierich	17.796,07
Kamen Heeren-Werve	2.863,00
Fröndenberg-Ostbüren	2.500,00
Werne-Schmintrup	94,00
Zwischensumme	261.995,10
Geleistete Anzahlungen für Grundstückskäufe	
Grunderwerb Radweg K11 Selm	27.223,95
Grunderwerb Hettstedt	329,36
Zwischensumme	27.553,31
Weitere geleistete Anzahlungen	
Einführung der digitalen Alarmierung	883.814,88
Salzsilo Bauhof	140.615,15
Inneneinrichtung Gästehaus Ökologiestation	29.845,20
Kücheneinrichtung Gästehaus Ökologiestation	26.046,63
Skulpturen Haus Opherdicke	6.337,44
Solaranlage Tierheim	6.286,22
Beschilderung Haus Opherdicke	2.086,31
Digitale Alarmierung St. Marien-Hospital Lünen	1.708,94
Zwischensumme	1.096.740,77
Summe	9.056.988,94

Anteile an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

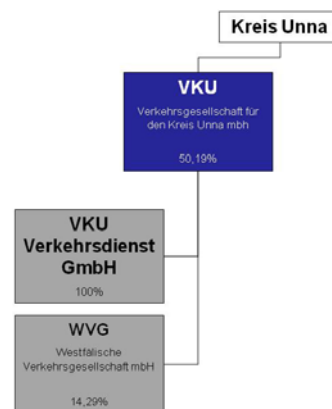
Im Rahmen des Umstrukturierungsprozesses der Westfälischen Verkehrsgesellschaft mbH verliert der Kreis Unna zum Stichtag 01.01.2012 seine direkte Beteiligung an dieser Gesellschaft (bisher 7,00%). Die Anteile werden an die Verkehrsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (VKU) übertragen. Zum gleichen Datum erfolgt auch eine Übertragung der direkten Anteile der WVG an der VKU (25,08%) an den Kreis Unna. Die VKU wird damit zum verbundenen Unternehmen und entsprechend in der Bilanz des Kreises Unna ausgewiesen.

Die Beteiligungsverhältnisse nach Abschluss des Umstrukturierungsprozesses gestalten sich wie folgt:

Beteiligungsverhältnisse bis zum 31.12.2010



Beteiligungsverhältnisse ab dem 01.01.2011



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«).

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, Waren werden Grundstücke des Umlaufvermögens ausgewiesen, die zwar vom Kreis Unna (z.T. im Rahmen von Infrastruktur-Baumaßnahmen) erworben

wurden, die aber – auch als Teilgrundstücke – kurzfristig veräußert werden sollen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 beträgt der Buchwert aller im Umlaufvermögen ausgewiesenen Grundstücke insgesamt 705.948,73 Euro.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen des Kreises Unna werden zum Nennwert angesetzt und entsprechend ihrer Altersstruktur mit einem Ausfallrisiko berichtigt. Dabei werden folgende Ausfallwahrscheinlichkeiten zu Grunde gelegt:

Forderungen mit Fälligkeiten ...					
bis 31.12.2007	01.01.2008 bis 31.12.2008	01.01.2009 bis 31.12.2009	01.01.2010 bis 31.12.2010	01.01.2011 bis 31.12.2011	ab 01.01.2012
100%	65%	50% 30%	10%		0%

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. 5.020 T. Euro enthalten. Darüber hinaus sind sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen im Rahmen von Dienstherrnwechsel i.H.v. rd. 597 T. Euro bilanziert.

Die privatrechtlichen Forderungen gegen verbundene Unternehmen per 31.12.2011 ergeben sich aus der in 2012 für das Geschäftsjahr 2011 auszuzahlenden Gewinnausschüttung der Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft (VBU) i.H.v. 3.798 T. Euro.

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.

Der Bilanzposten setzt sich wie folgt zusammen:

Sachverhalt	Betrag in Euro
Abbuchung der Zentralkasse der Bundesagentur für Arbeit für einmalige Leistungen, Leistungen für Unterkunft und Heizung und Leistungen zur Eingliederung an/von Arbeitssuchenden für Januar des Folgejahres	6.162.410,18
Geleistete Investitionskostenzuschüsse nach dem GTK / KiBiz sowie im Rahmen des Konjunkturpaketes II (KP II) gemäß § 43 Absatz 2 GemHVO NRW	2.955.428,30
Auszahlungen Dienstbezüge und Reisekostenvorschüsse Januar 2012	981.325,53
Umlagezahlung an die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe für Januar des Folgejahres	380.752,00
Auszahlung der ambulanten Hilfe zur Pflege für Januar des Folgejahres	42.310,02
Summe	10.522.226,03

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.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Die vorläufige Abrechnung der Abfallentsorgungsgebühren für 2011 ergibt eine Gebührenüberdeckung i.H.v. 17.311,76 Euro, die frühestens 2013 in die Kalkulation der Abfallgebühren einfließen kann. Der Betrag wird bis zu seiner Verrechnung mit den zukünftigen Gebühren im Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen.

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 612,13 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

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 01.01.2012 maßgeblichen Werte gemäß BesVersAnpG 2011/2012 NRW berücksichtigt.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wird für 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

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 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. Euro (Erfüllungsbetrag), sondern mit einem abgezinnten Betrag (Barwert) ausgewiesen. Der Rückstellungsbetrag per 31.12.2011 beläuft sich auf 11.100.744,96 Euro.

Diese zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz festgelegte Vorgehensweise entspricht zurzeit 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, im Jahr 2012 eine Übertragung der Nachsorgeverpflichtungen auf die Abfallgesellschaft GWA zu veranlassen, 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. Euro 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. Euro 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.

Gemäß § 2 Absatz 2 Nr. 3 des Altlastensanierungs- und Altlastenaufbereitungsverbandsgesetzes (AAVG) hat der Kreis Unna im Jahr 2011 beim Altlastensanierungsverband NRW (AAV) die Übernahme eines Teils der voraussichtlichen Kosten beantragt. Mit öffentlich-rechtlichem Vertrag vom 21.12.2010/03.01.2011 wurde zwischen dem Kreis Unna und dem AAV für den Standort eine Sanierungsplanung vereinbart und ein Sanierungsplan erstellt. Darüber hinaus steht der Abschluss einer

weiteren öffentlich-rechtlichen Vereinbarung an, die die Durchführung einer Ausführungsplanung für die Sanierungsvariante des Bodenaustausches und weiterer vorbereitender Maßnahmen zum Gegenstand hat.

Es kann mit einer hinreichenden Wahrscheinlichkeit angenommen werden, dass der AAV die notwendigen Sanierungsmaßnahmen durchführen wird und der Kreis Unna nur etwa 20% der Gesamtkosten tragen muss. Der Grund für die Rückstellungsbildung ist somit zu einem großen Teil entfallen. Sie wurde im Jahr 2011 um ca. 3.051 T. Euro ergebniswirksam aufgelöst (Ertrag) und hat per 31.12.2011 noch einen Bestand von 762.814 Euro.

Instandhaltungsrückstellungen

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 31.12.2011 sind seitens des Fachbereiches Bauen (FB 60) folgende Maßnahmen gemeldet worden, die im laufenden Haushaltsjahr 2011 nicht ausgeführt werden konnten und somit zu einer unterlassenen Instandhaltung führen:

Objekt	Gegenstand der Rückstellung	Betrag in Euro	Voraussichtl. Ausführung	Vorgangs-Nr.
Lippe BK, Lünen	Austausch Hallenboden Turnhalle	120.000,00	Sommer 2012	R1029
K16, Husemannstraße, Bergkamen	Deckenerneuerung	100.000,00	Frühjahr 2012	R1028
Hellweg BK, Unna	Austausch der Brandmeldeanlage	55.000,00	Sommer 2012	R1035
Kral Brauckmann-Schule, Holzwickede	Flachdachsanierung	36.910,83	Frühjahr 2012	R1039
Lippe BK, Lünen	Sanierung und Austausch Einfriedungsmauer Schulhofgelände	30.000,00	Sommer 2012	R1030
Gesundheitshaus, Unna	Kellerabdichtung	28.859,64	Anfang 2012	R1034
Villa Pfiffikus, Holzwickede	Sanierung Zuwegung mit Umbau der Rampe und der Treppenanlage	22.000,00	Frühjahr 2012	R1031
Friedrich von Bodelschwingh-Schule, Bergkamen	Erneuerung der Trennvorhanganlage in der Turnhalle	19.110,10	Frühjahr 2012	R1032
Kral Brauckmann-Schule, Holzwickede	Erneuerung der Filteranlage Schwimmbad	18.841,81	Frühjahr 2012	R1038
Kral Brauckmann-Schule, Holzwickede	Erneuerung der Filteranlage Schwimmbad Planungsleistungen	17.411,12	Frühjahr 2012	R1036
Kral Brauckmann-Schule, Holzwickede	Austausch der Schwebetore in der Turnhalle	15.694,91	Frühjahr 2012	R1037
Kral Brauckmann-Schule, Holzwickede	Sanierung RLT-Anlage	15.000,00	Sommer 2012	R1040
Haus Opherdicke	Fassadenanstrich	9.909,25	2012	R1009

Objekt	Gegenstand der Rückstellung	Betrag in Euro	Voraussichtl. Ausführung	Vorgangs-Nr.
Kindergarten Frönden-berg-Ardey	Befestigung der Zuwegung zwischen dem Neubau und dem Kinderspielplatz	8.000,00	Sommer 2012	R1033
Haus Opherdicke	Verschiedene Restaurierungsarbeiten	3.015,08	2012	R1011
Summe		499.752,74		

Sonstige Rückstellungen

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 31.12.2011 sind von den einzelnen Organisationseinheiten des Kreises Unna folgende sonstige Rückstellungen gemeldet worden:

Rückstellungsgrund	Betrag in Euro
Personalrückstellungen	
Altersteilzeitverträge	4.576.620,15
Nicht genommener Urlaub	1.633.123,53
Dienstherrenwechsel	574.280,00
Gleizeitguthaben	468.199,20
Jubiläumszuwendungen	324.006,35
Leistungsprämien nach TVöD / LPZVO für 2010: Tariflich Beschäftigte	319.421,96
Überstunden	253.094,42
Leistungsprämien nach TVöD / LPZVO für 2010: Beamte	154.289,50
Beihilfeansprüche aus Vorjahren	80.000,00
<i>Zwischensumme</i>	<i>8.383.035,11</i>
Sozial- und Jugendhilferückstellungen	
Abzurechnende Krankenhilfekosten mit den Krankenkassen nach § 264 SGB V	965.300,00
Leistungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket des Jahres 2011	499.000,00
Kosten der Betreuung von Kindern und Jugendlichen in anderen Jugendamtsbezirken im Rahmen der erzieherischen Hilfen	140.626,00
<i>Zwischensumme</i>	<i>1.604.926,00</i>
Übrige sonstige Rückstellungen	
Refinanzierung i.R.d. öffentlichen Dienstleistungsvertrages mit der VKU für das Geschäftsjahr 2011	2.579.000,00
Schulden Portfolio Management	2.167.100,00
Entwässerungsgebühren an Kreisstraßen	369.900,00
Abrechnung der einheitsbedingten Belastungen für das Haushaltsjahr 2009	307.984,25
Aufwendungen im Rahmen der Ausbildungsverkehrspauschale 2011 (Auszahlung an Verkehrsunternehmen)	179.331,13
Prozesskosten	132.623,23
Erstattung zu viel erhaltener Zuwendungen im Rahmen der Förderung des Sozialtickets durch das Land NRW	105.000,00

Rückstellungsgrund	Betrag in Euro
Entgelt für die Prüfungsbegleitung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2011 durch einen externen Wirtschaftsprüfer	23.000,00
Rückzahlungsverpflichtung von Landesfördermitteln aus dem AMIKU-Projekt	19.258,39
Umweltkartenausgleich mit der Busverkehr Ruhr-Sieg GmbH	15.600,00
Entgelt für die Prüfungsbegleitung im Rahmen der Gesamtabchlussprüfung 2010 durch einen externen Wirtschaftsprüfer	10.000,00
<i>Zwischensumme</i>	<i>5.908.797,00</i>
Summe	15.896.758,11

Bei der gebildeten Rückstellung aus Dienstherrenwechsel wurden seit dem 01.01.2003 an andere Dienstherren abgegebene Beamtinnen und Beamte berücksichtigt. Es ist Zielsetzung, bis zum Jahresabschluss 2012 alle Dienstherrenwechsel seit Inkrafttreten des § 107b BeamtVG (01.10.1994) zu berücksichtigen. Das Gleiche gilt für Forderungen aus im Rahmen von Dienstherrenwechseln aufgenommenen Beamtinnen und Beamten. Hierfür wurde bereits im Jahr 2011 mit der Erfassung von Dienstherrenwechseln zwischen dem 01.10.1994 und 31.12.2002 und der Prüfung etwaiger Erstattungsansprüche und -verpflichtungen begonnen.

Erstmals im Rahmen des Jahresabschlusses 2011 als sonstige Rückstellung passiviert werden die folgenden Sachverhalte:

- ✓ Leistungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket des Jahres 2011,
- ✓ Entgelt für die Prüfungsbegleitung im Rahmen der Gesamtabchlussprüfung 2010 durch einen externen Wirtschaftsprüfer,
- ✓ Kosten der Betreuung von Kindern und Jugendlichen in anderen Jugendamtsbezirken im Rahmen der erzieherischen Hilfen,
- ✓ Abrechnung der einheitsbedingten Belastungen für das Haushaltsjahr 2009,
- ✓ Aufwendungen im Rahmen der Ausbildungsverkehrspauschale (Auszahlung an Verkehrsunternehmen),
- ✓ Erstattung zu viel erhaltener Zuwendungen im Rahmen der Förderung des Sozialtickets durch das Land NRW.

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.

Seit dem 01.01.2011 werden auf Grund finanzstatistischer Anforderungen die langfristigen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen gegenüber den Sparkassen, Landesbanken und ähnlichen Einrichtungen dem privaten Kreditmarkt zugerechnet (Ausweiskorrektur). Bisher wurden diese Verbindlichkeiten unter dem öffentlichen Bereich (Bilanzposten Passiva 4.2.4) zusammengefasst.

Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2011 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	Betrag in Euro
Erhaltene Anzahlungen für den Bereich Natur und Umwelt	
Erhaltene Anzahlungen aus Ersatzgeldern	2.040.550,48
Erhaltene Anzahlungen im Rahmen des Ökologischen Grundstücksfonds	593.457,58
Erhaltene Anzahlungen für Grunderwerbe	497.745,07
Erhaltene Anzahlungen für Flurbereinigungsverfahren	245.257,10
<i>Zwischensumme</i>	<i>3.377.010,23</i>
Übrige erhaltene Anzahlungen	
Erhaltene Anzahlungen auf Anlagen im Bau (FB 60)	5.334.115,72
Noch nicht weitergeleitete Investitionskostenzuweisungen für den Ausbau der U3-Betreuung (FB 51)	518.127,40
Erhaltene Sicherheitsleistungen im Bereich Ausländerwesen (FB 32)	22.300,00
Erhaltene Spende für Haus Opherdicke (FB 41)	6.108,67
Erhaltene Schlüsselkautionen (FD 10)	2.411,92
<i>Zwischensumme</i>	<i>5.883.063,71</i>
Summe	9.260.073,94

Bei den erhaltenen Anzahlungen auf Anlagen im Bau handelt es sich um Zuwendungen, die für Gebäude oder Straßen gewährt wurden, deren Fertigstellung in 2011 aber noch nicht erfolgen konnte. Mit Fertigstellung werden diese geleisteten Anzahlungen in einen entsprechenden Sonderposten umbucht. Erhaltene Anzahlungen im Rahmen des Konjunkturpaketes II werden bei den erhaltenen Anzahlungen auf Anlagen im Bau nachgewiesen.

Die erhaltenen Ersatzgelder für Eingriffe in Natur und Landschaft weisen einen um rd. 41 T. Euro niedrigeren Bestand auf als zu Ende der Vorperiode (31.12.2010). Neben der Frage, welche Eingriffe in 2011 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 31.12.2011 folgende Sachverhalte ausgewiesen:

- ✓ zweckgebundene Erträge bzw. Einzahlungen, die bis zur Zweckerfüllung entsprechend für diesen verfügbar bleiben müssen,
- ✓ 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) und
- ✓ erhaltene Zuweisungen durch das Land im Rahmen des KP II, die an fremde Dritte zwecks Investitionsmaßnahmen weitergeleitet werden.

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 Ge mHVO 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.

Der Ergebnisplan sowie der Nachtrags-Ergebnisplan für das Haushaltsjahr 2011 sehen einen ausgeglichenen Haushalt vor. Durch systemtechnische »Mittelverschiebungen« von Aufwand s- und Ertragsermächtigungen zu Gunsten von Investitionsermächtigungen (einseitige Deckungsfähigkeit gemäß § 7 Nr. 3 der Haushaltssatzung des Kreises Unna für das Haushaltsjahr 2011) kann der fortgeschriebene Haushaltsansatz im Ergebnisplan aber nicht ausgeglichen dargestellt werden.

Notwendige Veränderungen im Ausweis

Ab dem Haushaltsjahr 2011 erfolgt 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«). Dabei wird der dem Kreis Unna entstehende Aufwand im Rahmen des öffentlich-rechtlichen Dienstleistungsvertrages (»Betrauungsregelung«) mit der Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU) ab dem 01.01.2011 nicht mehr als Verlustabdeckung klassifiziert und weiterhin als sonstiger ordentlicher Aufwand gebucht und entsprechend ausgewiesen.

Außerplanmäßige Abschreibungen

Gemäß § 35 Absatz 5 GemHVO NRW sind außerplanmäßige Abschreibungen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens vorzunehmen. Im wirtschaftlichen und rechtlichen Eigentum des Kreises Unna befinden sich insgesamt fünf Grundstücke, die mit der Absicht erworben wurden, die auf ihnen stehenden Gebäude abzureißen und die Grundstücke im Rahmen der Straßenbaumaßnahme »Bau einer neuen Kreisstraße K10n in Schwerte« zu nutzen. Mit der neuen Nutzung der Grundstücke ist auch ein neuer (beizulegender) Wert zu ermitteln und ggf. eine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen. Auf dem Grundstück Hörder Straße 70 in Schwerte wurden die Abrissarbeiten im Februar 2011 durchgeführt. Die bisherige Nutzung wurde im gleichen Monat aufgegeben. Es ergibt sich eine außerplanmäßige Wertminderung i.H.v. 85.320,00 Euro, die als Abschreibung im Haushaltsjahr 2011 gebucht wurde.

Wesentliche Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens

Bei einem Brand im November 2011 sind die Gebäude (Wohnhaus und Garagen) sowie die Außenanlage auf dem Grundstück Alisostraße 103 in Bergkamen zerstört worden und mussten vollständig

abgerissen werden. Der sich daraus ergebende Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens beläuft sich auf insgesamt 101.782,12 Euro.

Die betroffenen Grundstücke wurden entsprechend ihrer neuen »Nutzung« vom Bilanzposten »Wohnbauten« in den Posten »sonstige unbebauten Grundstücke« (Buchwert 70.267,00 Euro) umgebucht.

5.3 Anhang zur Finanzrechnung

Bruttoprinzip

Die Finanzrechnung stellt unter Beachtung des Bruttoprinzips gemäß § 39 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

Ab dem Haushaltsjahr 2011 erfolgt 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«). Dabei werden die durch den Kreis Unna getätigten Auszahlungen im Rahmen des öffentlich-rechtlichen Dienstleistungsvertrages (»Betrauungsregelung«) mit der Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU) ab dem 01.01.2011 nicht mehr als Verlustabdeckung klassifiziert und weiterhin als sonstige Auszahlungen gebucht und entsprechend ausgewiesen, sofern es sich nicht um Sachverhalte aus der Verlustabdeckung für das Geschäftsjahr 2010 handelt.

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 sowie weitergeleitete Mittel im Rahmen des Konjunkturpaketes II (KP II), 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 2011« (sowohl im Teil A als auch im Teil B) werden die tatsächlichen Zahlungsströme innerhalb des Haushaltsjahres 2011 dargestellt, d.h. hier sind auch Zahlungen von noch per 31.12.2010 offenen Rechnungen enthalten, die erst im Folgejahr (2011) beglichen 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 hat der Kreis Unna Verpflichtungen aus Ausfallbürgschaften in Höhe der in der folgenden Tabelle dargestellten Einzelbeträge:

Übersicht Bürgschaften Kreis Unna		Ursprüngliche Höhe der Bürgschaften	Stand zu Beginn des HHJahres	Zugang (+)	Abgang (-)	Stand bei Abschluss des HHJahres
2011						
€						
1	Bankhaus Bauer AG, Stuttgart zugunsten der MVA Hamm Eigentümer-GmbH, Hamm (abgetreten an Hypothekenbank Essen)	11.077.991	4.420.970		739.669	3.681.301
2	Landesbank Sachsen zugunsten der Verkehrsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (VKU)	2.045.168	136.350		136.350	0
3	Kreditanstalt für Wiederaufbau zugunsten der VKU	1.022.584	51.127		51.127	0
4	Europäische Hypothekenbank Frankfurt zugunsten der VKU	1.022.584	340.858		68.173	272.685
5	Sparkasse Unna zugunsten der Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU)	1.789.522	988.737		118.828	869.909
6	Hypo Vereinsbank München zugunsten der VKU	750.000	350.000		50.000	300.000
7	Kreditanstalt für Wiederaufbau zugunsten der VKU	750.000	350.000		50.000	300.000
8	Kreditanstalt für Wiederaufbau zugunsten GWA	1.000.000	400.000		100.000	300.000
9	Commerzbank AG (aus Mitteln der Europ. Investitionsbank) zugunsten der VKU	2.000.000	1.199.997		133.334	1.066.663
10	Deutsche Kreditbank AG zugunsten VKU	1.500.000	1.100.000		100.000	1.000.000
11	Sparkasse Unna zugunsten der VKU	1.500.000	1.400.000		100.000	1.300.000
12	Sparkasse Unna zugunsten der WFG			1.000.000		1.000.000
13	Sparkasse Bergkamen-Bönen zugunsten der WFG			1.000.000		1.000.000
14	Deutsche Kreditbank AG zugunsten der VKU			2.000.000		2.000.000
	Gesamtsumme	24.457.849	10.738.039	4.000.000	1.647.481	13.090.558

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen wie folgt:

Lfd. Nr.	FB/FD/ Stabsstelle	Gegenstand	Art	Laufzeit	Leasingrate/mtl.	Eigentumsübergang/ Kaufoption
1	LK	KFZ	BMW 530 UN-LR 2000	25.01.2011 - 24.01.2012	378,40 €	nein
2		KFZ	BMW 525 UN-LR 2001	15.02.2011 - 14.02.2012	245,58 €	nein
3	FD 11	KFZ	Fiat Panda UN-LR 2021	14.12.2009 - 13.12.2012	210,88 €	nein
4		KFZ	Opel Zafira CNG UN-LR 2022	30.08.2010 - 29.08.2013	309,19 €	nein
5		KFZ	VW Polo UN-LR 2026	28.06.2011 - 27.06.2014	216,14 €	nein
6		KFZ	VW Polo UN-LR 2027	28.06.2011 - 27.06.2014	216,14 €	nein
7		KFZ	VW Polo UN-LR 2028	28.06.2011 - 27.06.2014	216,14 €	nein
8		KFZ	VW Polo UN-LR 2029	12.07.2011 - 11.07.2014	216,14 €	nein
9		KFZ	VW Touran UN-LR 2034	18.10.2011 - 17.11.2014	293,04 €	nein
10		KFZ	VW Touran UN-LR 2035	18.10.2011 - 17.11.2014	293,04 €	nein
11	FB 32	KFZ	Kommandowagen KBM (BMW X3)	03.11.2009 - 03.11.2015	436,73 €	ja
12		KFZ	Fiat Panda CNG UN-LR 2232	02.12.2009 - 01.12.2012	204,58 €	nein
13	FB 36	KFZ	Fiat Panda UN-LR 2036	01.12.2009 - 30.11.2012	210,88 €	nein
14	FB 40	Kopierer	21 Kopiergeräte in den Schulen	01.07.2008 - 30.06.2012	33.386,87 €	nein
15	FB 41	KFZ	VW Polo 1,6 TDI BlueMotion	02.03.2010 - 01.03.2013	202,84 €	nein
16		KFZ	VW Touran 1,6 TDI Blue Motion	06.01.2011 - 05.01.2014	315,35 €	nein
17		KFZ	Opel Zafira 1.9 cdti	07.01.2008 - 06.01.2011	150,00 €	nein
18	FB 50	KFZ	Fiat Panda CNG UN-LR 2018	01.08.2008 - 31.07.2011	205,86 €	nein
17		KFZ	VW Polo UN-LR 5050	12.07.2011 - 11.07.2014	207,81 €	nein
18		Kfz	VW Polo BlueMotion UN-LR 2054	15.09.2011 - 14.09.2014	204,24 €	nein
19	FB 53	KFZ	VW Polo UN-LR 2216	01.06.2011-31.05.2014	207,81 €	nein
20		KFZ	VW Polo UN-LR 2053	15.09.2011-14.09.2014	218,52 €	nein
21		KFZ	VW Polo UN-LR 2153	15.09.2011-14.09.2014	218,52 €	nein
22	FB 60	Arbeitskleidung	Wamkleidung 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
23	FB 62	KFZ	Suzuki Jimny Limousine 1,3	01.03.2011 - 28.02.2014	189,40 €	nein

Weiterhin bestehen folgende sonstige Haftungsverhältnisse:

Kommunale Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) Münster zugunsten "Gesellschaft für Suchthilfe Kreis Unna mbH".	Verpflichtung zur Zahlung des lt. Satzung vorgesehenen Ausgleichsbetrages und die zu seiner Ermittlung erf. Kosten bei Auflösung des Trägersvereins; 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 m² 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 3.635.030,00 Euro zu rechnen. Insgesamt ergibt sich die Tilgungsleistung wie folgt (Auszug aus dem Verbindlichkeitspiegel):

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag zum 31.12.2011 EUR 1	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag zum 31.12.2010 EUR 5
		bis zu 1 Jahr EUR 2	1 bis 5 Jahre EUR 3	mehr als 5 Jahre EUR 4	
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	21.897.837,05	661.513,00	2.973.517,00	18.262.807,05	22.526.923,00

Neben den Tilgungsleistungen fallen Zinsen für den Zeitraum 2012 bis 2015 wie folgt an (in Euro):

2012	2013	2014	2015	Summe
1.120.614,81	1.085.410,62	1.048.335,77	1.009.290,88	4.263.652,08

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 Risikoordnung 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-Vertrag) mit der Westdeutschen Landesbank (WestLB) in den Jahren 2004 bis 2006 verschiedenste Finanztermingeschäfte abgeschlossen, die (nach Umstrukturierungen) zum Teil bis heute andauern. Ziel war es hierbei, eine Minimierung von Zinsaufwendungen zu erreichen, die aus der notwendigen Kreditaufnahme von Investitionsdarlehen erwachsen.

Zum 31.12.2011 bestanden fünf Derivatgeschäfte, die sich auf einzelne Grundgeschäfte aus einem Bestand von insgesamt 27 langfristigen Darlehensverträgen beziehen, die in der Bilanz unter dem Passivposten 4.2 sowie im Verbindlichkeitspiegel mit einem Gesamtvolumen in Höhe von rd. 47,2 Mio. Euro ausgewiesen sind.

Zur Zinssicherung liegen auf diesem Schuldenportfolio drei Geschäfte, die mit der WestLB und zwei Geschäfte, die mit der Commerzbank AG abgeschlossen worden sind. Für vier Derivatgeschäfte bestehen sog. »bilanzielle Bewertungseinheiten«, d.h. dass sie nicht zusätzlich zu bilanzieren sind, weil hier keinerlei Risiken enthalten sind, die über das Darlehensgrundgeschäft hinausgehen. Grundgeschäft und Sicherungsgeschäft unterliegen dem gleichen Marktrisiko (sog. Konnexität).

Ein Derivatgeschäft mit der WestLB läuft aufgrund des durch die Weltwirtschaftskrise gravierend veränderten Wechselkurses EURO/CHF z.Zt. negativ und begründet daher seit dem 30.05.2010 Zahlungsverpflichtungen des Kreises Unna. Der im Vertrag über den Zins-Swap festgelegte Höchstsatz der Zahlungsverpflichtung ist hier bereits erreicht, so dass keine weitere Verschlechterung eintreten kann. Sofern sich der Wechselkurs des Schweizer Franken zu Gunsten des Euro verbessert, würden sich die Zahlungsverpflichtungen entsprechend verringern.

Bereits in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 ist für die SPM-Geschäfte vorsorglich eine Drohverlustrückstellung ausgewiesen worden. Die Rückstellung ist zum Bilanzstichtag 31.12.2011 ergebniswirksam anzupassen. Hierzu ist der aktuelle Auflösungspreis (negativer Marktwert) des Geschäftes in Höhe von 2.167.100 Euro als sonstige Rückstellung passiviert worden.

Im Saldo aller Derivatgeschäfte ist inzwischen für den Kreis Unna ein Stand erreicht worden, der den bisherigen positiven Cashflow aufgezehrt hat. Auf der Grundlage eines Urteils des Bundesgerichtshofes (BGH) vom 23. März 2011 hat der Kreis Unna daher die Rückabwicklung dieses Vertrages eingefordert, da er bei Anwendung der in dem Urteil festgelegten Kriterien als »von Anfang an nichtig« anzusehen ist. Die WestLB hat hierzu in Ihrer Antwort ausgeführt, dass nach ihrer Meinung das Geschäft rechtmäßig abgeschlossen wurde und auch kein Beratungsfehler vorliege. Demzufolge könne auch der Forderung einer Rückabwicklung nicht entsprochen werden.

Zur Wahrung der Rechte des Kreises Unna hat der Landrat eine Rechtsanwaltskanzlei damit beauftragt, eine Klageschrift zu erarbeiten. Es ist damit zu rechnen, dass die Klage voraussichtlich im Mai 2012 beim Landgericht Düsseldorf eingereicht werden kann.

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 612,13 Euro.

Ihnen ist auf der Passivseite ein sonstiger Sonderposten gegenüberzustellen:

- ✓ Sonstiger Sonderposten i.H.v. 238.997,42 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	9.495,09	--
Landkreistag	115.935,68	--
Regionalverband Ruhr (RVR)	3.058.384,73	--
Vitako	10.000,00	--
Bundes-Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen IT-Dienstleister e.V.		
Westfälisches Literaturbüro Unna e.V.	51,13	29.155,53
Neue Philharmonie Westfalen*	540.970,00	--
Naturförderungsgesellschaft für den Kreis Unna e.V. (NFG)	40.000,00 Euro (enthält Eigenanteil des Kreises Unna im Rahmen der Förderung der Biologischen Station)	

*) 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 Personalkosten-erstattungen und Sachmittel durch die AOK:

Organisation	Mitgliedsbeitrag in Euro	Personalkosten- erstattung in Euro	Bereitgestellte Sachmittel in Euro
Arbeitskreis Zahngesundheit im Kreis Unna (Prophylaxe-Bereich)	--	64.700,00	33.000,00

5.9 Angaben zu Ermächtigungsübertragungen

Die gemäß § 22 GemHVO NRW übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren in das Haushaltsjahr 2011 werden in den Teilfinanzrechnungen – Teil B (Nachweis der einzelnen Investitionen) nachgewiesen.

5.10 Darstellung der Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss i.H.v. 294.206,10 Euro soll in voller Höhe der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

5.11 Anlagespiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert			
	Stand am 01.01.2011	Zugänge in 2011	Abgänge in 2011	Umbuchun- gen in 2011	Stand am 31.12.2011	Abschrei- bungen in 2011	Zuschrei- bungen in 2011	Abgänge Abschreibung	Kumulierte Abschrei- bungen	am 31.12.2011	am 31.12.2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.892.215,43	390.670,32	892,50	3.680,00	2.285.673,25	637.442,51	402.318,95	0,00	223,13	1.039.538,33	1.246.134,92	1.254.772,92
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grund- stücks- gleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	4.804.229,32	28.939,21	0,00	2.625.348,28	7.458.516,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.458.516,81	4.804.229,32
2.1.2 Ackerland	1.922.161,28	35.080,41	0,00	22.434,38	1.979.676,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.979.676,07	1.922.161,28
2.1.3 Wald, Forsten	1.336.220,66	43.396,35	0,00	190.345,07	1.569.962,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.569.962,08	1.336.220,66
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.250.544,40	557.674,89	0,00	-239.455,27	2.568.764,02	527.145,00	0,00	0,00	0,00	527.145,00	2.041.619,02	1.723.399,40
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche 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	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	57.787.730,55	7.337,12	0,00	4.940.546,95	62.735.614,62	6.643.447,23	1.743.298,07	0,00	0,00	8.386.745,30	54.348.869,32	51.144.283,32
2.2.3 Wohnbauten	804.308,00	0,00	115.740,00	-210.064,58	478.503,42	31.109,47	89.136,83	0,00	13.957,88	106.288,42	372.215,00	773.198,53
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	56.852.148,03	132.731,84	0,00	1.587.221,36	58.572.101,23	4.505.425,72	1.232.333,03	0,00	0,00	5.737.758,75	52.834.342,48	52.346.722,31
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	14.577.667,16	63.355,15	49.277,84	460.602,94	15.052.347,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.052.347,41	14.577.667,16
2.3.2 Brücken und Tunnel	9.483.011,24	0,00	0,00	0,00	9.483.011,24	747.731,35	185.330,73	0,00	0,00	933.062,08	8.549.949,16	8.735.279,89
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	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	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	71.579.715,85	49.028,38	0,00	3.610.233,32	75.238.977,55	8.886.927,95	2.220.843,69	0,00	0,00	11.107.771,64	64.131.205,91	62.692.787,90
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.699.442,46	0,00	0,00	76.782,00	3.776.224,46	266.931,77	67.244,81	0,00	0,00	334.176,58	3.442.047,88	3.432.510,69
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	11.347.561,00	0,00	0,00	0,00	11.347.561,00	1.205.970,96	301.492,75	0,00	0,00	1.507.463,71	9.840.097,29	10.141.590,04
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	452.730,00	0,00	0,00	0,00	452.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.730,00	452.730,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.952.904,88	850.218,16	70.931,78	174.013,57	6.906.204,83	1.835.618,57	1.022.828,03	0,00	70.931,78	2.787.514,82	4.118.690,01	4.117.286,31
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.392.497,72	340.297,02	71.114,22	25.915,50	11.687.596,02	946.139,09	146.602,45	0,00	70.522,08	1.022.219,46	10.665.376,56	10.446.358,63
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.364.789,39	10.532.007,04	0,00	-13.839.807,49	9.056.988,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.056.988,94	12.364.789,39
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen*	62.871.947,18	0,00	0,00	3.043.255,84	65.915.203,02	48.200,00	0,00	0,00	0,00	48.200,00	65.867.003,02	62.823.747,18
3.2 Beteiligungen	23.360.388,28	967.011,18	283,23	-3.043.255,84	21.283.860,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.283.860,39	23.360.388,28
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	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	12.270.968,15	657.800,79	0,00	0,00	12.928.768,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.928.768,94	12.270.968,15
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	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	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	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	0,00	0,00
Summe:	367.003.180,98	14.655.547,86	308.239,57	-572.203,97	380.778.285,30	26.282.089,62	7.411.429,34	0,00	155.634,87	33.537.884,09	347.240.401,21	340.721.091,36
nachrichtlich: Grundstücke des Umlaufvermögens	362.046,35	47,91	53.900,00	572.203,97	880.398,23	205.711,50	0,00	0,00	31.262,00	174.449,50	705.948,73	156.334,85

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

*) In der Spalte 6 wird der Nettowert der vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibung und der vorgenommenen Zuschreibung vor der Rechnungsperiode ausgewiesen (Abschreibung 1.391.400 €, Zuschreibung 1.343.200 €)

Hinweis zur Darstellung von geringwertigen Vermögensgegenständen

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten zwischen 60 und 410 Euro netto (ohne Mehrwertsteuer) werden im Jahr des Zugangs komplett abgeschrieben. Darüber hinaus wird ein Anlagenabgang im gleichen Jahr unterstellt (§ 33 Absatz 4 GemHVO NRW).

Im Anlagenspiegel werden diese Vermögensgegenstände innerhalb des Bilanzpostens Aktiva 2.7 »Betriebs- und Geschäftsausstattung« im Jahr 2011 erstmals als Zugang bei den Anschaffungskosten, als Abgang bei den Anschaffungskosten, als Abschreibung des lfd. Jahres sowie als Abgang Abschreibung des lfd. Jahres dargestellt.

Bislang war eine solche Darstellung systemtechnisch nicht möglich.

Bis zum Jahresabschluss 2010 enthielt die Spalte »Anschaffungs- und Herstellungskosten; Stand am 01.01.20xx« bzw. »Anschaffungs- und Herstellungskosten, Stand am 31.12.20xx« alle über die Jahre aufgelaufenen Anschaffungskosten der geringwertigen Vermögensgegenstände.

Durch die Umstellung des Verfahrens zur Abbildung des o.g. Sachverhaltes im Anlagenspiegel waren auch die Vorjahre im lfd. Jahr 2011 zu korrigieren. Daher reduzieren sich die Anschaffungs- und Herstellungskosten zu Beginn und zu Ende dieses Haushaltsjahres im Vergleich zur bisherigen Darstellung.

5.12 Forderungsspiegel

Forderungsart	Gesamtbetrag per 31.12.2011	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag per 31.12.2010			
		bis zu 1 Jahr		1 bis 5 Jahre			mehr als 5 Jahre		
		EUR	2	EUR	3			EUR	4
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen									
1.1 Gebührenforderungen	1.733.743,87		1.585.842,62		147.161,25		740,00		1.944.823,27
1.2 Beitragsforderungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1.3 Steuerforderungen	2.507,31		2.507,31		0,00		0,00		5.543,66
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	198.114,31		197.285,81		828,50		0,00		77.109,45
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.631.971,42		2.037.322,63		21.180,24		5.573.468,55		6.389.100,29
2. Privatrechtliche Forderungen									
2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	1.261.220,37		873.658,12		294.993,43		92.568,82		1.378.558,78
2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	30.469,16		30.469,16		0,00		0,00		40.853,45
2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.798.000,00		3.798.000,00		0,00		0,00		698,45
2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	1.483,46		1.483,46		0,00		0,00		970.720,12
2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
3. Summe aller Forderungen	14.657.509,90		8.526.569,11		464.163,42		5.666.777,37		10.807.407,47

5.13 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag zum 31.12.2011	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag zum 31.12.2010
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen	1	2	3	4	5
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	47.206.063,30	2.729.113,93	9.939.221,16	34.537.728,21	42.682.922,39
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondenvermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					28.434.860,89
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					2.373.351,30
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					26.061.509,59
2.5 vom privaten Kreditmarkt	47.206.063,30	2.729.113,93	9.939.221,16	34.537.728,21	14.248.061,50
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	47.206.063,30	2.729.113,93	9.939.221,16	34.537.728,21	14.248.061,50
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	5.000.000,00			10.000.314,63
3.1 vom öffentlichen Bereich					10.000.314,63
3.2 vom privaten Kreditmarkt	5.000.000,00	5.000.000,00			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	21.897.837,05	661.513,00	2.973.517,00	18.262.807,05	22.526.923,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.689.687,39	3.689.687,39			2.862.646,32
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.381.738,09	4.381.738,09			2.321.267,17
7. Sonstige Verbindlichkeiten	12.913.712,67	12.913.712,67			11.428.429,13
8. Summe aller Verbindlichkeiten	95.089.038,50	29.375.765,08	12.912.738,16	52.800.535,26	91.822.502,64

6 Lagebericht des Kreises Unna zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01.01.2011 bis zum 31.12.2011

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 410.669 (Stand 30.06.2011). 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 März 2012 **9,5 v.H.**. Damit liegt der Kreis über dem Landesdurchschnitt Nordrhein-Westfalens von 8,2 v.H. und über dem Bundesdurchschnitt von 7,2 v.H.. Der Kreishaushalt wurde durch den finanziellen Aufwand für die Kosten der Unterkunft und Heizung für Arbeitssuchende im Haushaltsjahr 2011 mit rd. 85 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 Haushaltssatzung und Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2011

In der am 21.12.2010 verabschiedeten Haushaltssatzung des Kreises Unna für das Haushaltsjahr 2011 musste der Hebesatz der Allgemeinen Kreisumlage zum ersten Mal auf einen Wert von über 50 Prozentpunkten (50,66 v.H.) festgesetzt werden. Dies lag ganz wesentlich daran, dass aufgrund der Prognoseberechnungen die Umlagegrundlagen deutlich niedriger waren als im Vorjahr.

Der Kreis Unna ist bestrebt, auch entsprechend dem Rücksichtnahmegebot aus der Kreisordnung die finanzielle Belastung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden so gering wie möglich zu halten. Wie schon im Haushaltsjahr 2010 hat der Landrat daher dem Kreistag vorgeschlagen, eine Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung zu erlassen und darin die in den Budgetberichten sowie nach einem "Kassensturz" erkennbaren Haushaltsverbesserungen an die Städte und Gemeinden weiter zu geben.

Allgemeine Kreisumlage

Die Allgemeine Kreisumlage von 50,66 v.H. ist um 1,62 v. H. auf **49,04 v.H.** gesenkt worden. Dies hatte folgende Gründe:

- zum Zeitpunkt der Aufstellung und Beschlussfassung des Haushalts 2011 waren u.a. die Daten des GFG 2011 und die Höhe der Landschaftsumlage des LWL noch nicht bekannt
- durch Reform des SGB II und Verabschiedung des Bildungs- und Teilhabepaketes entstanden erhebliche Veränderungen von Ansätzen im Budget „Arbeit und Soziales“, daraus ergab sich eine Rechtspflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung (§ 81 Abs. 2 Nr. 2 Gemeindeordnung NRW i.V.m. § 9 der Haushaltssatzung des Kreises Unna)
- ergebniswirksame Auflösung der Rückstellung für die Sanierung der ehemaligen Zeche und Kokerei Massen III/IV zu 80 v.H., da der Altlastensanierungsverband NRW sich an den entstehenden Kosten beteiligen wird
- geringerer Zuschussbedarf im Budget „Arbeit und Soziales“ durch höhere Bundesbeteiligung für Kosten der Unterkunft
- Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen und restriktive Haushaltsführung

Diese zu erwartenden Verbesserungen im Haushaltsvollzug von rd. **7,2 Mio. €** konnten durch eine geringere Festsetzung der Allgemeinen Kreisumlage unmittelbar an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden weiter gegeben werden.

Mehrbelastung zur Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe

Neben der bereits vorgeschlagenen Senkung der Mehrbelastung zur Kreisumlage in Höhe von rd. **0,4 Mio. €** aufgrund der **höheren Umlagegrundlagen** im GFG 2011 waren weitere Einsparungen zu erwarten. Im Laufe des 2. Halbjahres 2011 konnte die Fallzahl bei den Unterbringungen in betreuten Wohnformen gem. § 34 SGB VIII bis Anfang November um 6 Fälle gesenkt werden.

Darüber hinaus ging in diesem Zeitraum auch die Fallzahl in den Hilfen für junge Volljährige gem. § 41 SGB VIII deutlich zurück. Hintergrund war zum einen der Wegzug von Familien und damit der Wechsel der Zuständigkeit, zum anderen entsprechende Steuerungsmaßnahmen bzw. pädagogische Maßnahmen wie die Überleitung in andere Hilfs- und Unterstützungsangebote.

Vor diesem Hintergrund wurde eine weitere Verbesserung des Jahresergebnisses um voraussichtlich rd. **0,45 Mio. €** erwartet. Auf Vorschlag des Landrats hat der Kreistag beschlossen, den Hebesatz der Mehrbelastung zur Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe von bisher 25,44279 v.H. um **1,37201 v.H.** auf einen neuen Wert von **24,07078 v.H.** abzusenken.

6.2 Vermögenslage

Strukturbilanz AKTIVA						
Bezeichnung	31.12.2009		31.12.2010		31.12.2011	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Anlagevermögen	333.299	94,41	340.722	94,45	347.240	92,92
davon						
• Immaterielle Vermögensgegenstände	811	0,23	1.255	0,35	1.246	0,33
• Sachanlagen	234.383	66,39	241.012	66,75	245.915	65,67
• Finanzanlagen	98.105	27,79	98.455	27,35	100.079	26,92
Umlaufvermögen	12.676	3,59	11.380	2,99	16.718	4,33
davon						
• Vorräte	149	0,04	156	0,04	706	0,19
• Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.049	3,41	10.807	2,83	14.658	3,89
• Liquide Mittel	478	0,14	417	0,12	1.354	0,25
Rechnungsabgrenzungsposten	7.070	2,00	9.399	2,56	10.522	2,81
Bilanzsumme	353.045		361.501		374.480	

Die Aktivseite wird insbesondere durch das Anlagevermögen von rd. **347 Mio. €** bestimmt. Hierbei machen die Sachanlagen mehr als 2/3 (246 Mio. €) und die Finanzanlagen knapp 1/3 (100 Mio. €) des Vermögens aus.

Die Sachanlagen umfassen mit rd. 1 20 Mio. € die unbebauten Grundstücke sowie die Schulen und sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude des Kreises Unna. Hinzu kommt mit mehr als 90 Mio. € das Infrastrukturvermögen des Kreises. Hiermit sind das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsmaßnahmen sowie Brücken und Tunnel einschließlich des hierzu gehörenden Grund und Bodens umfasst. Schließlich werden rd. 34 Mio. € bei Bauten auf fremden Grund und Boden, bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung, bei Maschinen und technischen Anlagen sowie bei geleisteten Anzahlungen im Bau nachgewiesen.

Durch die in den Haushaltsjahren 2010 und 2011 durchgeführten Investitionsmaßnahmen (insbesondere auch durch die Mittel des Konjunkturpaketes II des Bundes) haben sich die Werte des Sachanlagevermögen unter Berücksichtigung von Abschreibungen um rd. 5 % erhöht.

Der Anteil der Finanzanlagen mit insgesamt rd. 100 Mio. € wird durch die 100% Tochter "Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft (VBU)" mit ihren Untergesellschaften dominiert. Hierzu gehören auch weitere Unternehmensbeteiligungen des Kreises Unna (WFG, UKBS) sowie die VKU, die im Jahr 2011 aufgrund der Umstrukturierung der WVG Gruppe an Wert gewonnen hat. Weiter gehört zu den Finanzanlagen auch der Sparbrief für die Nachsorgeverpflichtungen der Zentraldeponie in Fröndenberg, dessen Wert durch eine gute Verzinsung jährlich ansteigt (11,1 Mio. €).

Beim Umlaufvermögen hat sich der Vermögenswert um rd. 3,8 Mio. € insbesondere deshalb erhöht, weil die jährliche Gewinnausschüttung der Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH nicht mehr im Geschäftsjahr 2011, sondern erst im März 2012 an den Kreis Unna ausgezahlt worden ist und deshalb als Forderung gegen verbundene Unternehmen zu bilanzieren war. Hintergrund hierfür war eine zunächst anders angelegte Liquiditätsdisposition der VBU aufgrund eines geplanten steuerlichen Querverbundes mit der VKU, der jedoch nicht zustande gekommen ist.

Unter der Bilanzposition "Aktive Rechnungsabgrenzungsposten" waren geleistete Investitionskostenzuschüsse nach dem GTK / KiBiz sowie im Rahmen des Konjunkturpaketes II gem. § 43 Abs. 2 GemHVO (rd. 3 Mio. €) zu buchen, so dass hier ein deutlicher höherer Betrag im Vergleich zum Vorjahr auszuweisen war.

6.3 Schuldenlage

Strukturbilanz Passiva						
Bezeichnung	31.12.2009		31.12.2010		31.12.2011	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	1.062	0,30	2.449	0,67	2.743	0,73
Sonderposten	117.246	33,21	114.278	31,61	119.480	31,91
Rückstellungen	142.328	40,31	150.446	41,62	153.553	41,00
Verbindlichkeiten	92.077	26,08	91.823	25,40	95.089	25,39
Rechnungsabgrenzungsposten	332	0,09	2.505	0,69	3.615	0,96
Bilanzsumme	353.045		361.501		374.480	

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wird. Das Verhältnis von Eigen- und Fremdkapital ist hierbei von besonderer Bedeutung.

Für den Kreis Unna ist weiterhin bemerkenswert, dass das Eigenkapital mit rd. **2,7 Mio. €** weniger als 1% des Bilanzvolumen von rd. 375 Mio. € umfasst und damit kaum eine Ausgleichs- und Pufferfunktion wahrnehmen kann. Im Vergleich zum Ausweis von rd. 275 T€ zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz am 01.01.2009 konnte jedoch in den letzten drei Jahren eine deutliche Verbesserung erreicht und auch mit dem Jahresergebnis 2011 von rd. +300 T€ wieder eine Aufstockung bilanziert werden.

Die Erhöhung der Bilanzposition "Sonderposten" um fast 5 Mio. € korrespondiert mit den höheren Werten des Sachanlagevermögens auf der Aktivseite. Die im Rahmen des Konjunkturpaketes II erhaltenen Zuwendungen sind hier nachzuweisen. Darüber hinaus beinhaltet diese Bilanzposition investiv verwendete Ersatzgelder im Umfang von rd. 2,5 Mio. €.

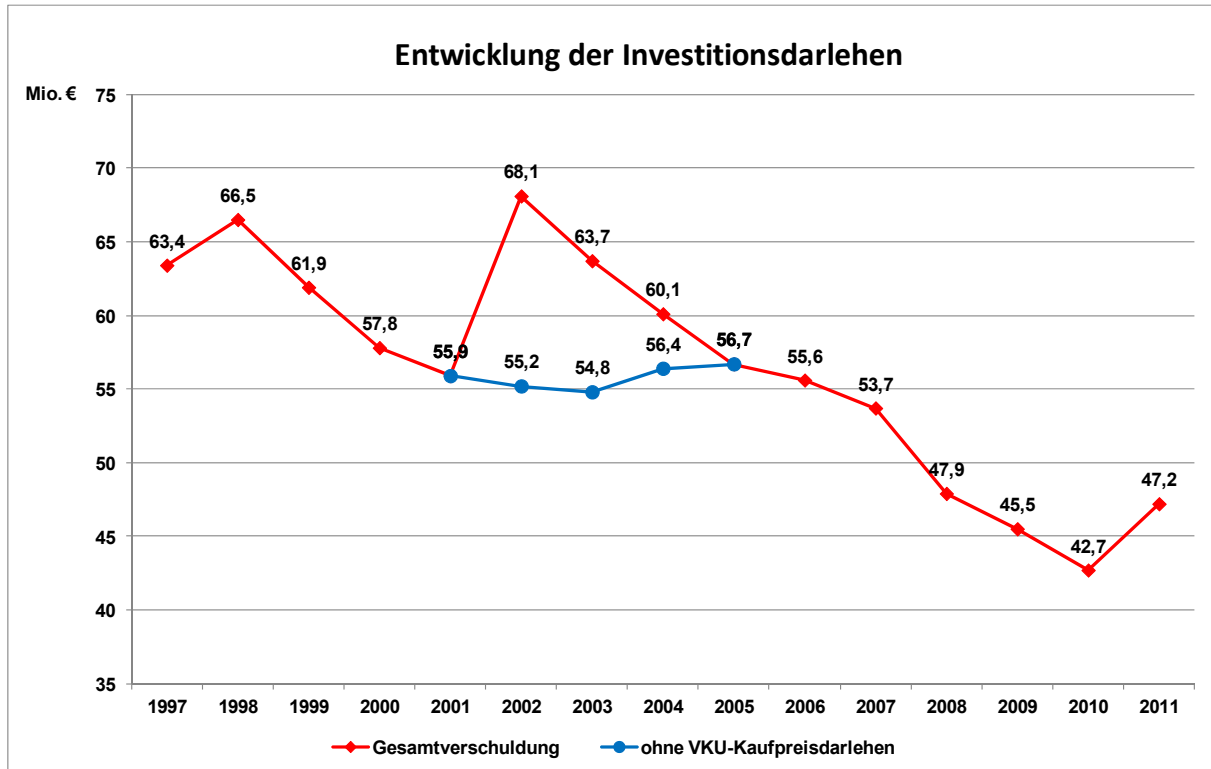
Auch der Ausweis der Rückstellungen ist in der Schlussbilanz 2011 um rd. 3 Mio. € auf nunmehr rd. 153,5 Mio. € angewachsen. Den größten Anteil machen hieran mit rd. 125 Mio. € die Pensionsrückstellungen aus, die allein um rd. 6 Mio. € erhöht werden mussten.

Im Gegensatz dazu konnten die Rückstellungen für Deponien und Altlasten um rd. 3 Mio. € auf rd. 11,8 Mio. € ertragswirksam aufgelöst werden, da der Altlastensanierungsverband für die ehemalige Zeche und Kokerei Massen III/IV die Sanierungsverpflichtungen zu 80% übernommen hat. Weiter konnten gebildete Instandhaltungsrückstellungen im Umfang von rd. 1,2 Mio. € aufgelöst werden.

Die Verbindlichkeiten sind im Saldo insgesamt um rd. 3,3 Mio. € auf nunmehr rd. 95 Mio. € angestiegen. Hierin sind sowohl die Aufnahme eines neuen Investitionsdarlehens von rd. 7 Mio. €, die laufen den Tilgungen als auch die Verringerung der Liquiditätsdarlehen um 5 Mio. € zum Bilanzstichtag enthalten.

Entwicklung der Investitionsdarlehen in Mio. €

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** als Teilmenge der gesamten Verbindlichkeiten des Kreises Unna in den letzten 15 Jahren dar. Die Einzelheiten aller Verbindlichkeiten finden sich insbesondere im Verbindlichkeitspiegel unter Ziff. 5.13 im Anhang wieder.



6.4 Ertragslage

Zur Beschreibung der Ertragslage des Kreises Unna werden nachstehend verschiedene bedeutende Teilergebnisplanpositionen dargestellt und ggfls. b udgetübergreifend erläutert, sofern sich erhebliche Abweichungen von den Planansätzen ergeben haben:

TEP 001 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Jagdsteuer	96.131,74	60.500	56.076,54	-4.423,46
Zuweisung des Landes aufgrund der Wohngeldreform	17.642.502,35	6.750.000	6.799.145,60	49.145,60
Summe TEP 001:	17.738.634,09	6.810.500	6.855.222,14	44.722,14

Die Zuweisungen des Landes aufgrund der Wohngeldreform wurden in Höhe von 5,0 Mio . € erwartet, tatsächlich fielen sie deutlich höher aus. Die Mehrerträge in Höhe von rd. 1,8 Mio. € wurden im Rahmen der Nachtragssatzung bereits berücksichtigt.

Das Ergebnis 2010 in Höhe von 17,6 Mio. € resultiert au s einer Nachzahlung des Landes Nordrhein-Westfalen als Nachteilsausgleich für die Jahre 2007 bis 2009 in Höhe von rd. **11,4 Mio. €**. Im Rahmen einer kommunalen Klagegemeinschaft erstritt u.a. der Kreis Unna vor dem Verfassungsgerichtshof für das Land Nordrhein-Westfalen ein Urteil zum Ausgleich der durch die verfassungswidrige Anlage A zu § 7 Abs. 3 des Gesetzes zur Ausführung des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch NRW (AG SGB II) verursachten Nachteile bei den Zahlungen von Wohngeld. Darüber hinaus führte eine Neuberechnung außerdem zur Erhöhung der Zuweisungen für das Jahr 2010 auf insgesamt rd. **6,2 Mio. €**.

TEP 002 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Zuweisungen des Landes	43.186.277,42	35.447.397	37.362.524,66	1.915.127,91
darunter				
~ Schlüsselzuweisungen	29.939.557,00	21.494.515	21.494.515,00	
~ Schulpauschale	2.492.500,00	2.492.500	2.482.005,00	-10.495,00
~ Investitionspauschale	1.041.877,33	1.052.000	1.053.881,78	1.881,78
~ für Zwecke des ÖPNV nach § 11 Abs. 2 ÖPNVG (PM)	1.215.924,35	1.300.000	1.206.934,92	-93.065,08
~ Ausbildungsverkehrspauschale nach § 11a Anlage 2a ÖPNVG (PM)			1.255.798,28	1.255.798,28
~ Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen (FB 51)	3.809.269,32	4.558.563	4.706.514,64	147.951,64
~ Festbetragsanteil Grundsicherung SGB XII	2.216.322,47	2.589.880	2.589.513,45	-366,55
~ Fachbezogene Pauschale für Schwerbehindertenangelegenheiten	986.693,00	1.070.384	1.070.384,00	
Zuweisungen des Bundes für Personal- und Sachkosten Jobcenter	1.205.211,07	2.255.340	2.285.243,46	29.903,46
Finanzierungsbeteilig. der Gemeinden an Sozialhilfeaufwendungen	2.494.749,42		1.391.879,64	1.391.879,64
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.218.233,10	3.221.880	3.187.887,29	-33.992,96
Kreisumlagen	224.907.302,42	236.309.960	235.685.236,80	-624.723,20
darunter				
~ Allgemeine Kreisumlage	210.184.211,43	220.237.759	220.237.959,93	200,93
~ Mehrbelastung zur Kreisumlage - Familie und Jugend	13.773.099,26	14.881.479	14.287.954,74	-593.524,26
~ Mehrbelastung zur Kreisumlage - Regenbogenschule	949.991,73	1.190.722	1.159.322,13	-31.399,87
Summe TEP 002:	275.011.773,43	277.234.577	279.912.771,85	2.678.194,85

Ausbildungsverkehrspauschale gem. § 11 a des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW)

Seit dem 01.01.2011 gilt das geänderte ÖPNVG NRW zur Ausbildungsverkehrs-Pauschale. Mit Inkrafttreten des §11a ÖPNVG NRW ist der Kreis Unna als zuständige Behörde für die Verteilung Ausbildungsverkehrs-Pauschale zuständig. Bisher wurden die Aufgaben von der Bezirksregierung Arnsberg erledigt.

Die bei der Haushaltsplanung noch nicht veranschlagten Fördermittel in Höhe von rd. **1,25 Mio. €** wurden in voller Höhe als Transferaufwendungen (s. TEP 015) an öffentliche und private Verkehrsunternehmen weitergeleitet und sind daher ergebnisneutral.

Finanzierungsbeteiligung der Gemeinden an Sozialhilfesaufwendungen

In der TEP 002 sind die zu erstatteten Finanzierungsbeteiligungen der Gemeinden an Sozialhilfesaufwendungen aus Gründen der Finanzstatistik zuzuordnen. Bisher wurden diese Beträge in der **TEP 003** veranschlagt.

Mehrbelastung zur Kreisumlage Familie und Jugend

Nach Vorliegen des Rechnungsergebnisses 2011 haben sich die nicht durch Einnahmen gedeckten Aufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung einschl. der Nachtragsplanung deutlich verringert. Das Jahr 2011 schloss im Saldo mit einem um rd. **593 T€** positiveren Ergebnis im Vergleich zur Haushaltsplanung ab. Hierfür sind insbesondere folgende Gründe maßgeblich:

- höhere Kostenerstattung von Trägern soz. Leistungen (160 T€)
- höhere Landeszuweisungen (120 T€)
- geringere Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (100 T€)
- geringere Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung (70 T€)
- höhere Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz (60 T€)

Die Differenz zwischen den geleisteten Zahlungen und den tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von rd. **593 T€** wurde auf der Basis der für das Abrechnungsjahr geltenden Umlagegrundlagen anteilig an die beteiligten Kommunen zurückgezahlt.

TEP 003 Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	431.634,35	2.035.250	331.439,38	-1.703.810,62
darunter u.a. Finanzierungsbeteiligung der ka. Gemeinden an				
~ sozialen Leistungen nach dem SGB XII	137.431,38	1.205.500	141.728,76	-1.063.771,24
~ ambulanter Hilfe zur Pflege	6.657,97	650.000	1.737,18	-648.262,82
~ Kostenersatz im Bereich der Jugendhilfe	201.737,87	140.000	172.191,24	32.191,24
Kostenerstattungen von and. Trägern sozialer Leistungen	1.439.870,82	1.244.500	1.181.543,74	-62.956,26
darunter für				
~ soziale Leistungen nach dem SGB XII	905.539,64	791.500	561.757,27	-229.742,73
~ Jugendhilfeleistungen	534.331,18	440.000	612.126,59	172.126,59
Sonstige Transfererträge	1.356.056,49	1.412.700	1.494.309,68	81.609,68
darunter				
~ übergeleitete Ansprüche gg. Unterhaltsverpflichteten	687.226,12	825.000	781.148,32	-43.851,68
~ Rückzahlung gewährter Hilfen	316.622,59	268.000	237.456,01	-30.543,99
~ Erstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	352.408,22	300.000	332.383,16	32.383,16
Summe TEP 003:	3.227.561,66	4.692.450	3.007.292,80	-1.685.157,20

Die bisher in der **TEP 003** gebuchte Finanzierungsbeteiligung der Gemeinden an den Sozialhilfeaufwendungen (**rd. 1,7 Mio. €**) ist aus Gründen der Finanzstatistik nun überwiegend der **TEP 002** zuzuordnen.

TEP 004 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Verwaltungsgebühren	8.002.307,24	8.310.811	8.470.393,89	159.582,89
darunter				
~ Straßenverkehr - Zulassung	2.812.679,16	2.972.000	3.057.649,84	85.649,84
~ Straßenverkehr - Überwachung v. Halterpflichten	581.745,40	560.000	547.412,02	-12.587,98
~ Straßenverkehr - Fahrerlaubnisse	695.371,18	745.000	759.675,94	14.675,94
~ Straßenverkehr - Gewerblicher Kraftverkehr	181.890,38	150.000	179.808,09	29.808,09
~ Gesundheit und Verbraucherschutz - Fleischhygiene	779.773,43	673.000	593.275,44	-79.724,56
~ Arbeit und Soziales - Wohnungswesen	136.899,50	120.500	120.412,00	-88,00
~ Vermessung und Kataster	784.136,07	837.500	835.016,65	-2.483,35
~ Bauen - Bauordnungsangelegenheiten	364.865,30	450.500	514.605,60	64.105,60
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	22.461.571,05	22.208.463	22.207.255,90	-1.207,32
darunter				
~ Natur und Umwelt - Abfallentsorgungsentgelte von Kommunen	18.897.975,50	18.600.000	18.677.268,71	77.268,71
~ Gesundheit und Verbraucherschutz - Verhütung v. Tierkrankheiten	92.991,92	75.000	92.991,92	17.991,92
~ Familie und Jugend - Elternbeiträge Kindergärten	1.629.784,60	1.550.000	1.472.767,87	-77.232,13
~ Öffentliche Sicherheit und Ordnung - Leitstelle	1.638.039,93	1.774.008	1.744.931,98	-29.076,24
Summe TEP 004:	30.463.878,29	30.519.274	30.677.649,79	158.375,57

Die im Nachtragshaushalt 2011 prognostizierten Minder- bzw. Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren sowie Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten sind im Wesentlichen eingetreten. Über den Erwartungen lagen die höheren Gebührenerträge im Bereich des Fachbereichs Straßenverkehr mit insgesamt **rd. 120 T€**.

TEP 005 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Erträge aus Verkauf	2.284.021,85	2.146.400	2.641.689,66	495.289,66
darunter				
Mehrerträge				
~ aus dem Katalogverkauf im Museumsshop	38.348,56	25.000	56.920,86	31.920,86
~ Verkaufserträge Altpapier	2.005.908,90	1.850.000	2.308.237,55	458.237,55
Mieten und Pachten	238.968,11	160.000	224.115,80	64.115,80
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.813,24	17.350	11.051,70	-6.298,30
Summe TEP 005:	2.537.803,20	2.323.750	2.876.857,16	553.107,16

Den Mehrerträgen im Museumsshop in Höhe von rd. **32 T€** stehen rd. **17 T€** höhere Aufwendungen insbesondere für die Katalogerstellung gegenüber. Mehrerträge in Höhe von rd. **458 T€** sind durch höhere Verkaufserlöse beim Altpapier zu verzeichnen und fließen in die Gebührenabrechnung der Abfallbeseitigung ein.

In der Produktgruppe Gebäude- und Liegenschaften können die Mehrerträge in Höhe von rd. **64 T€** aus Mieten und Pachten durch zusätzliche Vermietungen begründet werden.

TEP 006 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Erträge aus öffentl.-rechtl. Kostenerstattungen u. -umlagen	4.474.429,27	4.353.516	5.215.816,57	862.300,57
darunter				
~ Notarzkosten durch die Kommunen	1.214.000,00	1.240.000	1.268.270,00	28.270,00
~ vom Land für die Durchführung von Zensus 2011		500.000	580.503,00	80.503,00
~ vom Land für Versorgungsempfänger	359.946,49	66.297	579.125,11	512.828,11
~ von den Gemeinden wegen Dienstherrnwechsel	190.457,00		212.961,00	212.961,00
~ von den Gemeinden (RPA, übernommene Aufgaben)	183.770,00	183.770	182.830,00	-940,00
~ von den Gemeinden (u.a. Tierheim, FB 53)	466.475,95	625.520	575.081,33	-50.438,67
~ vom Land für die Versorgungs- und Umweltverwaltung	1.249.690,22	1.072.922	1.254.869,90	181.947,90
Erträge aus privat-rechtl. Kostenerstattungen u. -umlagen	4.601.203,00	5.517.556	4.749.657,82	-767.898,18
darunter				
~ Beteiligung der Kommunen gem. Refinanzierungsvereinbarung ÖPNV	4.067.253,00	5.015.000	4.140.824,76	-874.175,24
Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft	19.012.053,42	30.096.230	30.176.597,92	80.367,92
darunter				
~ Kosten der Unterkunft und Heizung	19.012.063,42	22.180.300	22.118.677,34	-61.622,66
~ Bildung und Teilhabe		7.915.930	8.057.920,58	141.990,58
Summe TEP 006:	28.087.685,69	39.967.302	40.142.072,31	174.770,31

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Kostenerstattungen und -umlagen hat es im Haushaltsjahr 2011 u. a. folgende Abweichungen zwischen Plan und Ergebnis gegeben:

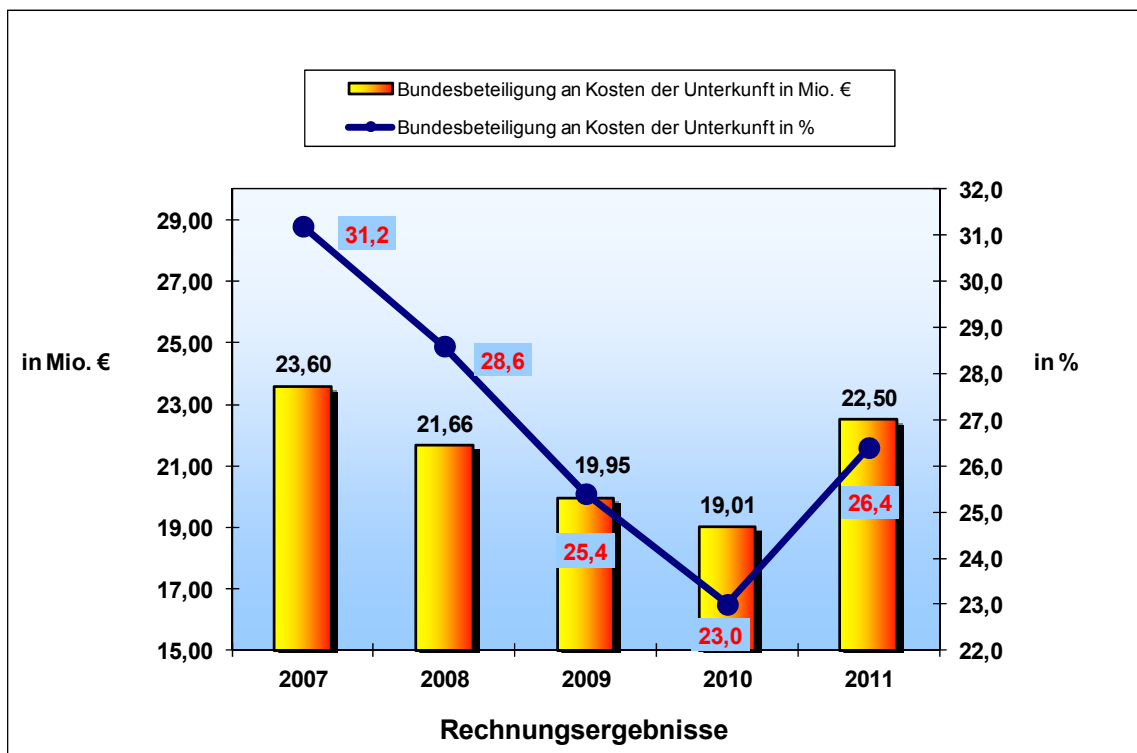
Für die vom Land übernommenen Beamtinnen und Beamten der Versorgungs- und Umweltverwaltung hat der Kreis Unna Anspruch auf Erstattungen für die Versorgungs- und Beihilferückstellungen (**513 T€**). Die Versorgungsaufwendungen hierzu finden sich in den jeweiligen Budgets wieder. Für Beamte, die von anderen Dienstherrn übernommen wurden, ist nach Eintritt in den Ruhestand ein Ausgleich der Versorgungsleistungen durchzuführen. Die sich aus zukünftigen Erstattungsansprüchen ergebenden Forderungen wurden zum 31.12.2011 neu bewertet und führen zu **213 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. **4.140 T€**. Auf die weitergehenden Ausführungen zu **TEP 016 Sonstige ordentliche Aufwendungen** zur Übernahme der Verlustabdeckung der VKU wird verwiesen.

Die Höhe der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft wurde mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Ermittlung von Regelbedarfen und zur Änderung des Zweiten und Zwölften Buches Sozialgesetzbuch verändert. Mit der Einführung von Leistungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket für Kinder aus einkommensschwachen Familien mit Wirkung vom 01.01.2011 wurde auch die Höhe der Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft auf einen Anteil von insgesamt 35,8 v.H. neu festgesetzt. Hierfür ist ein Anteil von 26,4 v.H. (**22,1 Mio. €**) für die originäre Deckung der Unterkunfts- und Heizkosten vorgesehen.

Ein Anteil von 9,4 v.H. (**8,1 Mio. €**) der **Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft** wird für Leistungen der Bildung und Teilhabe zur Verfügung gestellt. Hierzu gehören insbesondere die Beteiligung für das Mittagessen von Hortkindern, die Schulsozialarbeit sowie die Bildungs- und Teilhabeleistung an SGB II-Empfänger, Empfänger von Kinderzuschlägen und Empfänger von Wohngeld und ein Anteil an den entstehenden Verwaltungskosten.

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft seit 2007 dar:



TEP 007 Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
			€	
Erträge a. d. Veräußerung v. Gegenständen des Anlagevermögens	29.356,85	2.000	58.071,13	56.071,13
Ordnungsrechtliche Erträge	3.530.142,55	4.032.640	4.126.250,84	93.610,84
darunter				
~ Verwarnungs- und Bußgelder	3.509.046,23	4.013.240	4.095.959,27	82.719,27
Erstattung von Steuern	1.521,47	150	2.183,83	2.033,83
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1.792.360,04	3.507.600	5.242.421,99	1.734.821,99
darunter				
~ Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Massen III/IV	1.766.245,43	3.051.000	3.051.255,00	255,00
~ Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen			1.451.926,30	1.451.926,30
~ Erträge aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen			279.458,34	279.458,34
~ Erträge aus der Auflösung von Krankenhilferückstellungen			244.700,00	244.700,00
Andere sonstige ordentliche Erträge	1.966.135,02	1.279.450	1.512.583,61	233.133,61
darunter				
~ Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	605.100,40	320.000	315.354,64	-4.645,36
~ Erträge zur Minderung von Personalaufwendungen	535.587,42	336.381	478.026,13	141.645,13
~ Ersatzgelder (FB 69)	161.963,85	200.000	342.062,34	142.062,34
Summe TEP 007:	7.319.515,93	8.821.840	10.941.511,40	2.119.671,40

Die Mehrerträge an Verwarnungs- und Bußgeldern in Höhe von rund **83 T€** entstanden vorrangig im Fachbereich Straßenverkehr bei den Verkehrsordnungswidrigkeitsfällen.

Die Rückstellungsaufösungen in Höhe von insgesamt **5.242 T€** teilen sich auf verschiedene Budgets auf:

Im **Budget 69 Natur und Umwelt** wird ein Anteil der Rückstellung für die Sanierung der Altenlastenflächen Massen III/IV nicht mehr benötigt. Dies liegt darin begründet, dass eine in der Schlussbilanz 2010 gebildete Rückstellung für die Sanierung der ehemaligen Zeche und Kokerei Massen III/IV zu 80 v.H. = **3.051 T€** ergebniswirksam aufgelöst werden konnte, da der Altlastensanierungsverband NRW sich an den entstehenden Kosten beteiligen wird. Diese wesentliche Ergebnisverbesserung in 2011 konnte über die Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2011 direkt an die Kommunen weitergegeben werden.

Bei den in 2010 gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen im Bereich der Dienstgebäude (**Budget 01 Zentrale Verwaltung**) und der Kreisstraßen (**Budget 60 Bauen**) wurde der jeweils gebildete Rückstellungsbetrag nicht in voller Höhe beansprucht. Bei den Dienstgebäuden konnten **83 T€** und bei den Kreisstraßen **196 T€** ertragswirksam aufgelöst werden.

Unter Hinweis auf die veränderte Verfahrensweise zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (s. auch die Erläuterungen zu den Teilergebnisplanpositionen **011 Personalaufwendungen** und **012 Versorgungsaufwendungen**) müssen die gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte beim Eintritt in den Ruhestand zunächst ertragswirksam aufgelöst werden. Der Betrag in Höhe von rd. **1.452 T€** verteilt sich auf alle Budgets. Zum gleichen Zeitpunkt müssen die Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger angepasst werden. Dieser von der Rechnungsprüfung vorgegebener Buchungsschritt konnte bei der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt werden.

Die Erträge aus der Minderung von Personalaufwendungen fielen um rd. **141 T€** höher aus als ursprünglich geplant. Aus den Zuweisungen des Landes gem. § 11a ÖPNVG NRW (Ausbildungsverkehrspauschale – neu ab 2011) wurde erstmalig zur Finanzierung der eigenen Personalaufwendungen ein Anteil der Landeszuweisung von 5 v.H. in Höhe von rd. **73 T€** verwandt. Darüber hinaus erfolgten von den Sozialversicherungsträgern höhere Erstattungen im Bereich der Altersteilzeit (30 T€) und bei Beschäftigungsverboten während der Mutterschutzfristen (15 T€).

TEP 008 Aktivierte Eigenleistungen

Aktivierte Eigenleistungen	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Aktivierte Eigenleistungen	366.861,00	300.000,00	647.166,00	347.166,00
Summe TEP 008:	366.861,00	300.000,00	647.166,00	347.166,00

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 2011 nicht planbare aktivierte Eigenleistungen das Jahresergebnis um rd. **347 T€** verbessert. Die gesamten aktivierten Eigenleistungen in 2011 entfielen u.a. auf die Sanierung von Schulgebäuden (**271 T€**), den Bereich des Straßen- und Radwegebaus (**194 T€**), die Digitale Alarmierung für das Feuerwehrservicezentrum, die Sanierung des Hauses Opherdicke (**63 T€**) sowie den Bau eines Gästehauses an der Ökostation (**67 T€**).

6.5 Aufwandslage

Zur Beschreibung der Aufwandslage des Kreises Unna werden nachstehend verschiedene bedeutende Teilergebnisplanpositionen dargestellt und ggfls. b udgetübergreifend erläutert, sofern sich erhebliche Abweichungen von den Planansätzen ergeben haben:

TEP 011 Personalaufwendungen differenziert nach Arten

Personalaufwendungen	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Dienstaufwendungen für Beamte	11.269.924,33	11.609.629	11.807.286,12	197.657,12
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	24.221.771,02	26.115.385	25.694.296,61	-421.088,39
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	258.115,75	311.562	294.463,62	-17.098,38
Schule acht bis eins	55.000,00	55.000	55.000,00	
Versorgung tariflich Beschäftigte	1.831.958,29	1.882.994	1.947.011,86	64.017,86
Versorgung sonstige Beschäftigte	4.168,93	5.881	4.738,72	-1.142,28
Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	4.704.201,42	4.908.436	5.054.239,07	145.803,07
Sozialversicherung sonstige Beschäftigte	23.943,73	19.126	24.469,25	5.343,25
Beihilfen Unterstützungsleistungen für Beamte	747.425,80	725.000	627.918,97	-97.081,03
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte	1.946.084,99	1.001.002	5.249.666,00	4.248.664,00
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte	1.069.487,00	390.000	1.415.507,00	1.025.507,00
Zuführung zu Rückst. für nicht genommenen Urlaub	295.272,49		-237.415,64	-237.415,64
Zuführung zu Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben/Überstunden			-149.723,40	-149.723,40
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit	734.322,29	605.073	555.277,03	-49.795,97
LOB-Rückstellungen - Beamte	30.407,77		28.502,60	28.502,60
LOB-Rückstellungen - Tarifbeschäftigte	62.112,19		61.391,92	61.391,92
Zuführung zu Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	66,37		3.476,34	3.476,34
Zuführung zu Rückstellungen für Diensherrenwechsel	202.590,00			
Summe TEP 011:	47.456.852,38	47.629.088	52.436.106,07	4.807.018,07

Dienstaufwendungen, Sozialversicherung und Zusatzversorgung für Tarifbeschäftigte

Die Einsparungen bei den Dienstaufwendungen für Tarifbeschäftigte (**421 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 Beamte

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2009 wurde festgelegt, dass die Verbuchung der Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen in veränderter Form erfolgen muss. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung für das Jahr 2011 war diese Veränderung noch nicht bekannt. Die Planung der Personal- und Versorgungsaufwendungen erfolgte für 2011 nach der alten Verfahrensweise. Für die Haushaltsplanung 2012 wurden die Änderungen berücksichtigt.

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 **4.249 T€** bzw. um **1.026 T€** erhöhen. Demgegenüber stehen

geringere Versorgungsaufwendungen von rd. **1.259 T€** und Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen in Höhe von rd. **1.452 T€** in der TEP 007.

TEP 012 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
€				
Versorgungsbezüge für Beamte	2.986,58			
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	2.754.989,18	6.249.002	4.990.376,79	-1.258.625,21
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.145.658,66	1.140.000	1.126.078,45	-13.921,55
Summe TEP 012:	3.903.634,42	7.389.002	6.116.455,24	-1.272.546,76

Aus den Versorgungsaufwendungen werden die wertmäßigen Anpassungen der Pensions- und Beihilferückstellungen geleistet. Wie 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 (5.130 T€) an die Kommunale Versorgungskasse für Westfalen-Lippe (kvw) und die Beihilfezahlungen (1.066 T€) an die Versorgungsempfänger wurden aus den gebildeten Rückstellungen gezahlt.

In der zusammenfassenden Betrachtung der Personal und Versorgungsaufwendungen unter Berücksichtigung der Erträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen und der Erträge aus der Minderung von Personalaufwendungen ergibt insgesamt eine höhere Belastung des Personalbudgets in Höhe von rd. **1,4 Mio. €**.

Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
€				
Gesamtsumme Personalaufwendungen	47.456.852,38	47.629.088	52.436.106,07	4.807.018,07
Gesamtsumme Versorgungsaufwendungen	3.903.634,42	7.389.002	6.116.455,24	-1.272.546,76
Zwischensumme	51.360.486,80	55.018.090	58.552.561,31	3.534.471,31
abzgl. Erträge		-402.678	-2.544.179,10	-2.141.501,10
Vergleichssumme	51.360.486,80	54.615.412	56.008.382,21	1.392.970,21
Verschlechterung			1.392.970,21	

TEP 013 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Aufwendungen für Unterhaltung	6.453.866,29	4.850.740	4.959.294,22	108.554,22
darunter				
~ der Grundstücke, Gebäude usw.	3.574.347,56	2.797.800	2.922.715,59	124.915,59
~ des Infrastrukturvermögens	2.343.771,53	1.333.500	1.443.335,07	109.835,07
Aufwendungen für Bewirtschaftung	5.983.298,95	5.909.489	5.797.658,12	-111.830,88
darunter				
~ Mietnebenkosten im Rahmen von PPP	2.279.116,35	2.358.000	2.316.692,89	-41.307,11
~ für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	3.704.182,60	3.293.446	3.480.965,23	187.519,23
Schülerbeförderung, Lernmittel	2.398.764,99	2.740.398	2.523.590,56	-216.807,44
zu leistende Kostenerstattungen	6.558.689,76	6.930.508	6.831.909,89	-98.598,11
darunter				
~ Kom. Finanzierungsanteil an d. Verwaltungskosten des Jobcenters	3.203.590,62	3.590.000	3.633.103,71	43.103,71
~ Erstattung Notarzkosten an Krankenhäuser und Ärzte	1.237.282,85	1.240.000	1.241.865,00	1.865,00
~ Erstattung Chemisches Untersuchungsamt Stadt Hamm	30.758,34	684.000	670.000,00	-14.000,00
Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	259.454,38	286.400	276.501,10	-9.898,90
Summe TEP 013:	21.654.074,37	20.717.535	20.388.953,89	-328.581,11

Die Mehraufwendungen in der Unterhaltung der Dienstgebäude und des Infrastrukturvermögens in Höhe von rd. **109 T€** konnten durch geringere Aufwendungen für die Bewirtschaftung in Höhe von rd. **111 T€** ausgeglichen werden.

Die sich im Fachbereich Schule und Bildung für Schülerbeförderung und Lernmittel ergebende Abweichung von rd. **217 T€** resultiert aus einer sparsamen Bewirtschaftung der Haushaltsmittel.

TEP 014 Bilanzielle Abschreibungen

Vermögensgegenstand	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Abschreibung auf				
~ Geringwertige Wirtschaftsgüter	68.531,06	108.077	66.818,05	41.258,95
~ Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	6.648.713,41	7.580.796	7.259.291,29	321.504,71
~ Sonderabschreibung auf Grund und Boden			85.320,00	-85.320,00
Summe TEP 014	6.717.244,47	7.688.873	7.411.429,34	277.443,66

Abschreibungen spiegeln den Werteverzehr in einer Rechnungsperiode (Haushaltsjahr) wider. Für den Kreis Unna sind in der Ergebnisrechnung des Jahres 2011 Abschreibungen in Höhe von rd. **7.411 T€** gebucht worden. Zum Jahresende 2011 schließen die unterschiedlichen Vermögensgegenstände wie oben dargestellt ab.

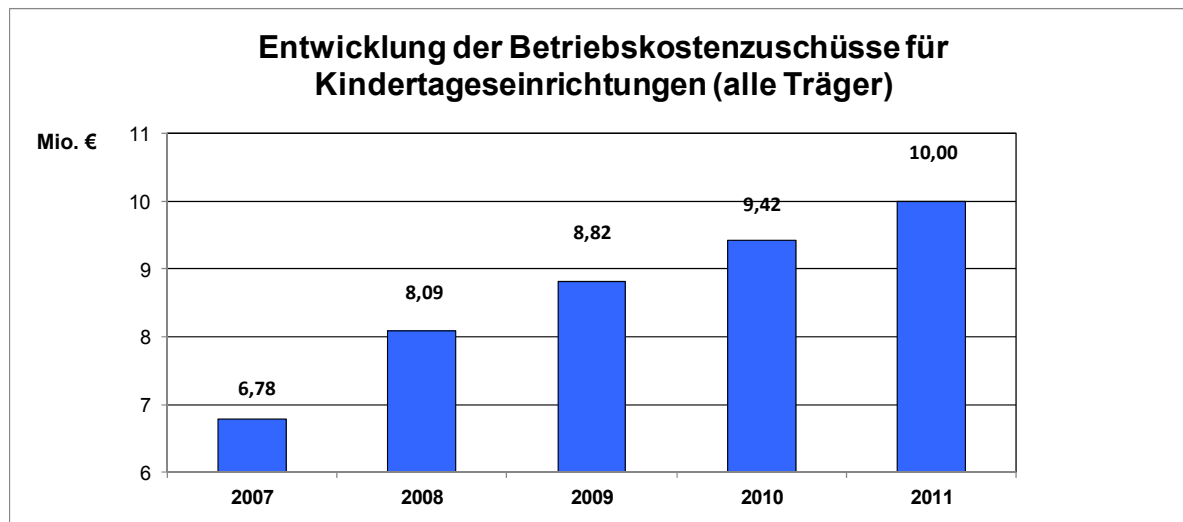
Korrespondierend zur Höhe der Abschreibungen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zu sehen, die im Ergebnisplan unter TEP 002 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) enthalten sind. Für das Haushaltsjahr 2011 ist hier eine Summe von rd. **3.221 T€** veranschlagt worden. Tatsächlich wurden Sonderposten in einer Höhe von rd. **3.187 T€** aufgelöst.

TEP 015 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
			€	
Zuschüsse und Zuweisungen	15.984.968,58	18.346.710,00	19.354.772,32	1.008.062,32
darunter				
~ Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen	9.416.600,93	10.055.000	10.002.206,49	-52.793,51
~ Zusch. für lfd. Zwecke an private Unternehmen einschl. amb. Pflegeeinrichtungen	3.888.154,45	3.373.846	3.096.501,31	-277.344,69
~ Ausbildungsverkehrspauschale nach § 11a Anlage 2a ÖPNVG			1.255.798,29	1.255.798,29
~ Zuweisungen an öffentl. Verkehrsunternehmen nach § 11 (2) ÖPNVG	1.130.796,85	1.150.000	1.099.141,32	-50.858,68
~ Aufwendungen für das Sozialticket	1.008.446,35	750.000	779.589,60	29.589,60
~ Zuschuss zur Neuen Philharmonie Westfalen	540.970,00	540.970	540.970,00	
Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	25.722.458,44	25.986.000	26.462.481,47	476.481,47
darunter				
~ Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung und HzL	17.617.132,23	18.925.000	19.054.130,95	129.130,95
~ Hilfen zur Gesundheit	2.978.430,04	2.460.000	3.024.229,71	564.229,71
~ ambulante Pflege	2.907.131,65	2.300.000	2.178.177,62	-121.822,38
~ Jugendhilfe	2.219.764,53	2.301.000	2.205.943,19	-95.056,81
Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen	24.624.727,13	30.401.000	28.153.965,52	-2.247.034,48
darunter				
~ Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	1.046.258,83	900.000	812.216,53	-87.783,47
~ stationäre Pflege	8.614.796,24	9.000.000	9.239.309,40	239.309,40
~ Investitionskostenzuschüsse vollstationäre Pflegeeinrichtungen	11.576.350,43	11.900.000	11.718.453,23	-181.546,77
~ Bildung u. Teilhabe, Leistungen an natürliche Personen (s.a. TEP 016)		2.831.000	917.354,18	-1.913.645,82
~ Bildung u. Teilhabe, Zuschuss zur Schulsozialarbeit		2.300.000	2.300.000,02	0,02
~ Jugendhilfe	3.387.321,00	3.170.000	3.166.632,16	-3.367,84
Sonstige Sozialleistungen	11.215.587	10.027.130	10.721.090,21	693.960,22
Sonstige Transferaufwendungen			412.984,25	412.984,25
darunter Rückstellungen für				
~ die Einheitslastenabrechnung 2009			307.984,25	307.984,25
~ die Erstattung zuviel erhaltener Landeszuwendung zum Sozialticket			105.000,00	105.000,00
Umlagen an Gemeindeverbände	76.839.893,44	76.923.000	76.941.505,51	18.505,51
darunter				
~ Landschaftsumlage	73.689.195,53	73.865.000	73.883.120,78	18.120,78
~ RVR-Umlage	3.150.697,91	3.058.000	3.058.384,73	384,73
Summe TEP 015:	154.387.634,40	161.683.840	161.633.815,03	-50.024,96

Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen

Im **Budget 51 Familie und Jugend** sind ein wesentlicher Bestandteil des Budgets die Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen, die im Ergebnis für das Jahr 2011 mit rd. **10 Mio. €** festgestellt worden sind. Die Entwicklung der letzten Jahre wird im nachstehenden Schaubild dargestellt und beruht auf den Auswirkungen des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz).



Zuweisungen im Rahmen der Aufgabenträgerschaft zum Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV)

In NRW wird der Ausgleich für die Beförderung von Auszubildenden im öffentlichen Straßenpersonenverkehr seit 01.01.2011 im § 11a ÖPNVG NRW geregelt. Empfänger der sogenannten Ausbildungsverkehrspauschale sind die kommunalen Aufgabenträger. Der Kreistag hat hierzu eine Allgemeine Vorschrift nach §11a ÖPNVG NRW zur Weiterleitung der Mittel für Ausgleichsleistungen zur Beförderung von Personen mit Zeitfahrtausweisen im Ausbildungsverkehr rückwirkend zum 01.01.2011 beschlossen. In 2011 wurden an öffentliche und private Verkehrsunternehmen insgesamt rd. **1.256 T€** weitergeleitet.

Aufwendungen für das Sozialticket

Nach der Umstellung der Systematik des Sozialtickets zum 01.04.2010 hat sich die Anzahl der Nutzer auf rd. 3.000 im Jahresdurchschnitt stabilisiert.

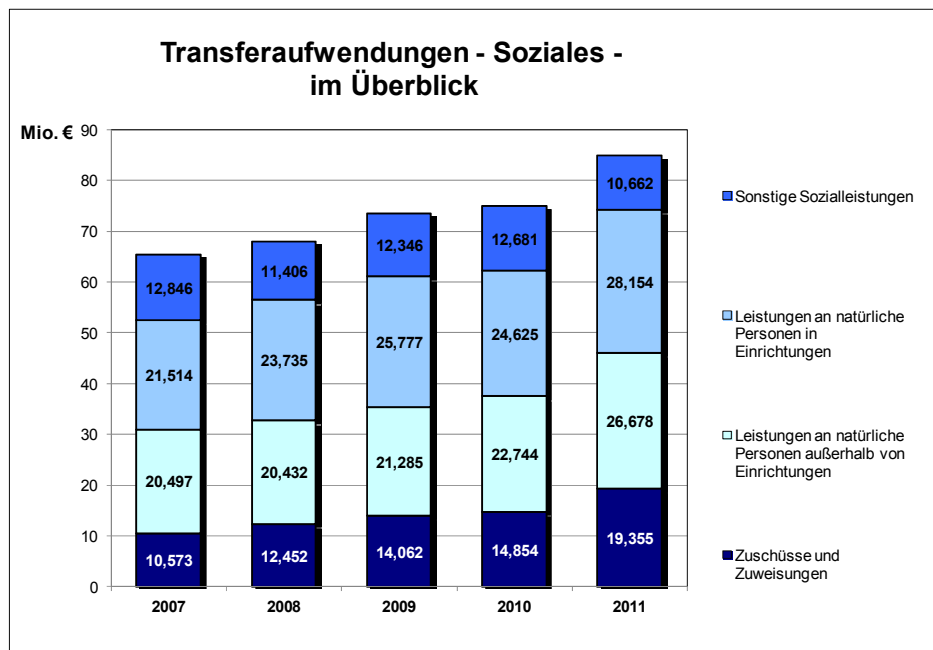
Der Kreis Unna hat auf der Grundlage der „Richtlinie für die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung des Sozialtickets im Öffentlichen Personennahverkehr NRW“ für das Jahr 2011 eine Landeszuwendung in Höhe des vorauss. Zuschussbedarfes von rd. 266 T€ für das Sozialticket beantragt. Nach Ziffer 5 der Nebenbestimmungen des Förderbescheides sind die Mittel zur Finanzierung des Sozialtickets ganz bzw. teilweise zurückzuzahlen, wenn sich herausstellen sollte, dass dem Zuwendungsempfänger geringere zuwendungsfähige Gesamtausgaben entstanden sind.

Unter Berücksichtigung des vorläufigen Jahresergebnisses der Verkehrsgesellschaft des Kreises Unna (VKU) im Budget 01 ergibt sich ein Bruttozuschussbedarf des Kreises Unna von **0,78 Mio. €**, der durch die Landesförderung und der Verbesserung des VKU-Ergebnisses vollständig ausgeglichen wurde:

Brutto-Zuschuss des Kreises für das Sozialticket	0,780 Mio. €
- Verbesserung des VKU-Ergebnisses	0,618 Mio. €
- Erstattung vom Land	<u>0,162 Mio. €</u>
	<u>0,000 Mio. €</u>

Dies bedeutet, dass mit dem Rechnungsergebnis von 2011 das Sozialticket erstmalig für den Kreis und die Gemeinden ohne Zuschussbedarf im Kreishaushalt dargestellt werden konnte.

Die Transferaufwendungen beinhalten ganz überwiegend Sozialaufwendungen, die dem **Budget 50 - Arbeit und Soziales** zuzuordnen sind. Im Ergebnis konnte der durch die Nachtragssatzung fortgeschriebene Haushaltsansatz fast genau erreicht werden.



Bildungs- und Teilhabepaket (BuT)

Die Aufgabe wurde dem Kreis Unna erst im Laufe des Jahres 2011 durch den Gesetzgeber übertragen. Die Finanzierung ist an die Aufwendungen der Kosten der Unterkunft gekoppelt. Im Rahmen der Haushaltsausführung wurden für die BuT-Leistungen incl. Schulsozialarbeit **5.131 T€** in Ansatz gebracht.

Tatsächlich entstanden aber nur Aufwendungen in Höhe von insg. **3.217 T€** (incl. Rückstellungen für noch unbearbeitete Anträge)

Der Kreis Unna hat in 2011 erstmalig im Rahmen der erhöhten Bundesbeteiligung einen Anteil von 2,8% an den laufenden Kosten der Unterkunft und Heizung erhalten, um zusätzliche Schulsozialarbeit im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaketes zu finanzieren. Hierfür stand beim Kreis Unna in 2011 ein Betrag in Höhe von **2,3 Mio. €** zur Verfügung, der nach dem Kreistagsbeschuß vom 28.06.2011 nach den amtlichen Schülerzahlen auf die 11 Schulträger im Kreis Unna verteilt wurde.

Auf der Ebene des Kreises Unna soll u.a. auch eine Stelle für die Vernetzung und Qualitätssicherung der Schulsozialarbeit für alle Aktivitäten im Kreis Unna eingerichtet werden.

Die Schulsozialarbeit im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaketes ist Teil einer präventiven Arbeitsmarkt-, Bildungs- und Sozialpolitik. Sie hat als Zielgruppe insbesondere den Personenkreis der bildungs- und teilhabeberechtigten Kinder, Jugendlichen und jungen Erwachsenen. Zu den Aufgaben gehört u.a. die Vermittlung von Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes.

Federführend in der Kreisverwaltung ist der Fachbereich Schulen und Bildung; die politische Begleitung findet durch den Schulausschuss statt. Kreisweit sind 41,25 zusätzliche Stellen für die Schulsozialarbeit eingerichtet worden.

Rückstellung für die Einheitslastenabrechnung 2009

Im Verfassungsbeschwerdeverfahren von 91 Städten und Gemeinden gegen das Einheitslastenabrechnungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen (ELAG NRW) ist am 08.05.2012 eine Entscheidung des Verfassungsgerichtshofs Nordrhein-Westfalen (VerfGH NRW) getroffen worden.

Der VerfGH NRW hat das ELAG NRW wegen Unvereinbarkeit mit den bundesgesetzlichen Vorgaben des Gemeindefinanzierungsgesetzes für verfassungswidrig erklärt. Damit besteht für die Einheitslastenabrechnung zwischen Land und Kommunen seit dem Jahr 2006 keine Rechtsgrundlage mehr. Es wird davon ausgegangen, dass das Land eine Neuregelung anstrebt.

Der von der Bezirksregierung Arnsberg übersandte Bescheid vom 28.10.2011 über den endgültigen Abrechnungsbetrag für das Haushaltsjahr 2009 in Höhe von rd. **308 T€** wurde bis zum Vorliegen einer Entscheidung des VerfGH NRW über die Verfassungsmäßigkeit des ELAG NRW unverzinslich gestundet.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Jahr 2011 wurde für den o.a. Betrag eine sonstige Rückstellung gem. § 36 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen gebildet.

Umlagen an Gemeindeverbände

Zu den Transferaufwendungen gehören auch die Umlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) mit rd. **73,9 Mio. €** und die Umlage an den Regionalverband Ruhr (RVR) in Höhe von rd. **3,0 Mio. €**.

TEP 016 Sonstige ordentliche Aufwendungen

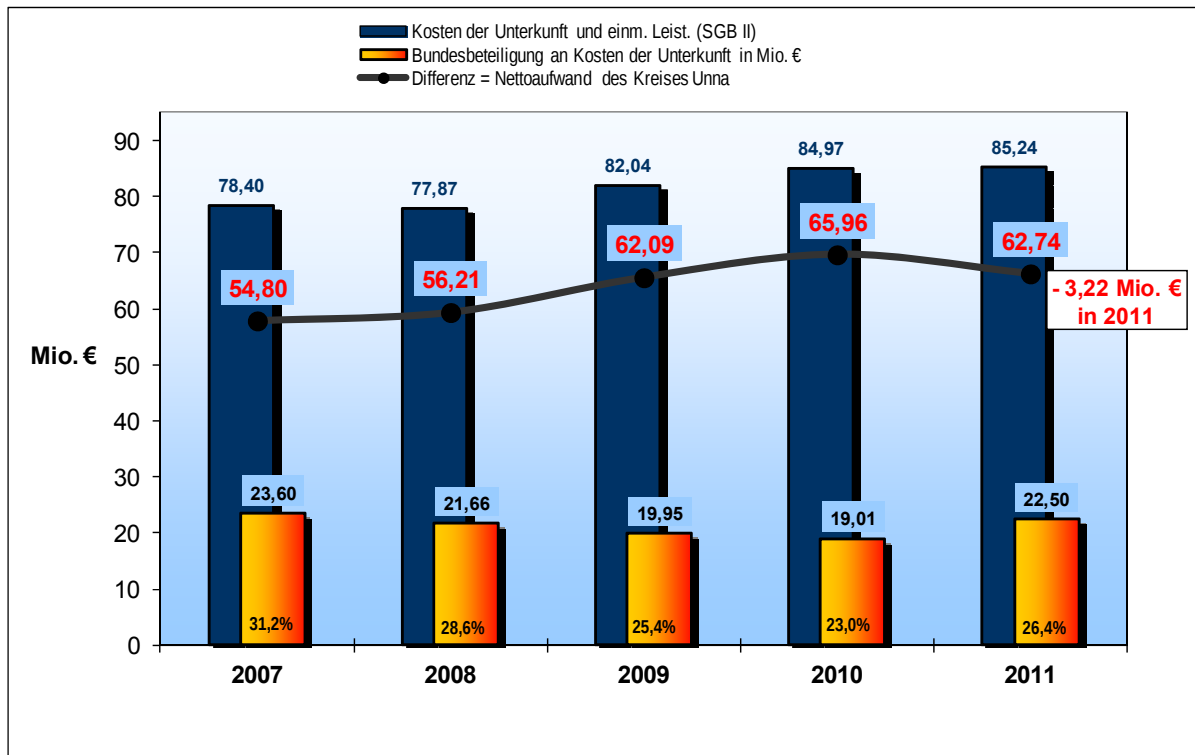
Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2010	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Abweichung
	€			
Personalnebenaufwendungen	630.692,85	994.202	787.463,21	-206.738,79
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.821.179,42	1.851.855	1.749.706,52	-102.148,48
darunter				
~ Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Leasing	762.179,74	713.620	683.659,98	-29.960,02
~ Ehrenamtliche Tätigkeit	596.319,00	614.250	581.800,25	-32.449,75
~ Supportleistungen	460.467,03	515.985	483.497,48	-32.487,52
Geschäftsaufwendungen	24.821.127,61	33.311.437	33.048.884,09	-262.552,61
darunter				
~ Aufwendungen für Verbrennung	11.459.902,01	11.570.000	11.603.001,44	33.001,44
~ Kompostierung, Schadstoffsammlung, Abfallberatung	8.336.176,93	8.580.850	8.584.781,03	3.931,03
~ Dienstleistungsvertrag ÖPNV		7.361.000	7.010.624,76	-350.375,24
Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	112.864,34	0	112.493,83	112.493,83
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.352.919,62	1.223.215	1.193.591,54	-29.623,46
Aufwendungen aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen	85.723.294,07	86.587.000	88.004.033,44	1.417.033,44
darunter				
~ Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft	84.967.935,96	85.076.000	85.239.606,74	163.606,74
~ Leistungsbeteiligung b. Leistung. z. Eingliederung v. Arbeitssuchenden	613.716,09	110.000	116.273,45	6.273,45
~ Leistungsbeteiligung bei einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende	141.642,02	1.401.000	1.393.275,08	-7.724,92
~ Leistungsbet. f. BuT-Leistungen an Arbeitssuchende			1.254.878,17	1.254.878,17
Wertberichtigungen, Zuführungen, Verlustübernahmen	14.418.982,46	1.398.940	1.185.820,18	-213.119,82
darunter				
~ Verlustübernahme VKU	7.172.447,61			
~ Rückstellungszuführung - Nachsorgeverpflichtung Zentraldeponie Frdbg.	503.435,14	529.000	528.606,91	-393,09
~ Rückstellungszuführung - Sanierung Altlastenverdachtsfläche	3.814.069,00			
~ Wertberichtigungen zu Forderungen	1.307.224,96	462.940	552.420,85	89.480,85
Festwert-Ersatzbeschaffungen	528.395,04	553.795	459.436,14	-94.358,84
darunter				
~ Hardware	92.340,32	119.111	95.833,95	-23.277,15
~ Büroausstattung	86.298,66	139.077	106.671,78	-32.405,22
~ technischer Medienbestand	10.169,32	20.000	0,00	-20.000,00
~ Gebäudeinventar	339.586,74	275.607	256.930,41	-18.676,47
weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.108.196,53	681.236,50	1.026.184,57	344.948,07
darunter				
~ Fraktionszuwendungen	412.119,09	404.110	413.644,28	9.534,28
~ Verfügungsmittel des Landrates	1.091,00	6.000	1.137,32	-4.862,68
Summe:	130.517.651,94	126.601.680	127.567.613,52	965.933,34

Die sich für Personalnebenaufwendungen ergebende Abweichung von rd. **206 T€** setzt sich zusammen aus Minderaufwendungen für Aus- und Fortbildung (**138 T€**), aus geringeren Aufwendungen für Reisekosten (**65 T€**) sowie weiteren kleineren Verbesserungen. Im Rahmen der restriktiven Haushaltsführung in 2011 konnte das angestrebte Ziel einer Senkung der Allgemeinen Kreisumlage durch den Nachtragshaushalt 2011 bei den Geschäftsaufwendungen noch um rd. **260 T€** überschritten werden.

Aufwendungen aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen

- Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende

Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften stagnierte im Jahr 2011 - trotz wirtschaftlichen Aufschwungs und rückläufiger Arbeitslosenzahlen im SGB III-Bereich - auf hohem Niveau, so dass es nicht zu der erwarteten Entspannung kam. Hinzu kommt die Erstattungspflicht für den Warmwasseranteil bei den Heizkosten, der nicht mehr durch den Regelsatz abzudecken ist (s.a. Erläuterung zu TEP 006 zur Erhöhung der Bundesbeteiligung). Im Rahmen der Nachtragssatzung wurden daher die Ansätze bereits um 2.416 T€ erhöht; das Ergebnis ist noch einmal um 164 T€ schlechter ausgefallen. Bei nahezu gleichbleibenden Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr reduzierte sich aufgrund der höheren Bundesbeteiligung der Nettoaufwand des Kreises Unna um rd. **3.220 T€**.



- Leistungen für Bildung und Teilhabe

Für die erst im Laufe des Jahres 2011 hinzugetretenen neuen Aufgaben im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepakets waren noch keine Ansätze gebildet worden. Alle hiermit verbundenen Aufwendungen waren durch höhere Erträge (Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft) bei der TEP 006 Kostenerstattungen und Kostenumlagen gedeckt.

Verlustabdeckung der Verkehrsgesellschaft für den Kreises Unna mbH (VKU)

Zum 01.01.2011 wurde die alte Betrauungsregelung von einer neuen „**Öffentlichen Dienstleistungsauftrag – ÖDLA**“ abgelöst. Damit verlagern sich die Aufwendungen innerhalb der **TEP 016 Sonstige ordentlichen Aufwendungen** von den Verlustaufwendungen zu den Geschäftsaufwendungen. Der Haushaltsansatz und das Ergebnis sind entsprechend verlagert worden.

Der Jahresabschluss 2011 der VKU weist gegenüber der Planung eine Verbesserung um rd. **350 T€** aus. Hierzu zählen Abgeltungszahlungen (Einnahmeausgleich VRL – Tarif = **167 T€** und Abgeltungszahlungen gem. § 45a PBefG = **153 T€**) für die Jahre 2008 bis 2010.

6.6 Finanzlage

Für die Finanzrechnung ergibt der Plan-Ist-Vergleich - unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2010 - folgendes Bild:

Auszug aus der Finanzrechnung 2011				
Nr.	Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
		€		
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	366.580.441	363.896.558,43	-2.683.882,57
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-360.645.053	-359.497.072,93	1.147.980,07
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.935.388	4.399.485,50	-1.535.902,50
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.673.562	11.522.985,19	7.849.423,19
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	38.000	97.937,57	59.937,57
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		283,23	283,23
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	Sonstige Investitionseinzahlungen		669,37	669,37
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.711.562	11.621.875	7.910.313
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-3.434.090	-100.558,66	3.333.531,34
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.816.788	-10.297.685,61	6.519.102,39
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-2.915.280	-1.848.444,36	1.066.835,64
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-198.000	-191.450,72	6.549,28
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		-884.718,00	-884.718,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-257.902	-411.531,10	-153.629,10
30	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.622.060	-13.734.388	9.887.672
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.910.498	-2.112.513	17.797.985

Der im fortgeschriebenen Ansatz geplante positive Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit konnte nicht voll erreicht werden. Grund hierfür war die verspätete jährliche Gewinnausschüttung der Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (VBU). Hintergrund hierfür war eine zunächst anders angelegte Liquiditätsdisposition der VBU aufgrund eines geplanten steuerlichen Querverbundes mit der VKU, der jedoch nicht zustande gekommen ist.

Die höheren Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen resultieren im wesentlichen aus den in 2011 tatsächlich eingegangenen Fördermitteln für die Maßnahmen des Konjunkturprogramms KP II in Höhe von rd. **4,5 Mio.€** und aus der Umbuchung von Ersatzgeldern im Budget 69 Natur und Umwelt für Ausgleichsmaßnahmen in Höhe von **3 Mio. €**.

Bis zum 31.12.2011 wurden alle KP II-Maßnahmen förderrechtlich abgeschlossen. Die von der Stabsstelle Rechnungsprüfungsangelegenheiten testierten Beendigungsanzeigen wurden fristgerecht bis zum 29.02.2012 der Bezirksregierung Arnsberg vorgelegt. Den Testaten ist u. a. zu entnehmen, dass die Maßnahmen abgeschlossen, die Mittel ordnungsgemäß und vollständig verwendet und alle Bestimmungen aus dem Zuwendungsbescheid eingehalten wurden.

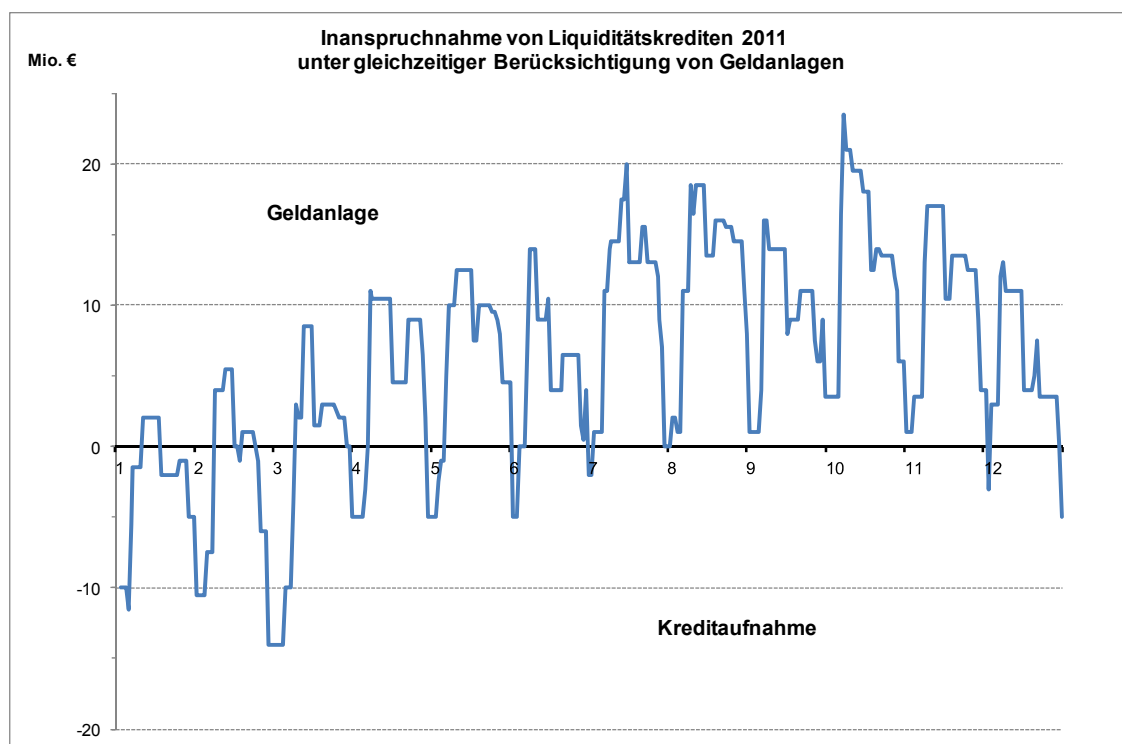
Die Verwendung aller Mittel, die der Kreis Unna aus dem Konjunkturpaket II erhalten hat, ergibt sich nach Projekten und Jahren aus der nachstehenden Tabelle.

	Energetische Sanierung Märkisches BK Unna	Energetische Sanierung Lippe BK Lünen	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 €	3.685.000,00 €	200.000,00 €	1.329.425,00 €	1.429.425,00 €
Gebuchte Mittel					
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. 02.2012)	218.484,38 €	1.249.771,35 €	50.000,00 €	833.996,86 €	1.307.005,28 €
Insgesamt gebucht	1.251.830,80 €	3.765.216,40 €	200.000,00 €	1.475.627,27 €	1.491.282,24 €
Eigenanteil	11.830,80 €	80.216,40 €	0,00 €	146.202,27 €	61.857,24 €

Bei den Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen konnten nicht alle geplanten Maßnahmen vollständig abgeschlossen werden. Hier führen insbesondere verzögerte Grundstückskäufe und nicht abgeschlossene Baumaßnahmen an Schulgebäuden und an den Kreisstraßen zu geringeren Auszahlungen. Die gem. § 22 GemHVO NRW übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren wurden dem Kreistag zur Kenntnis gegeben und finden sich in den Teilfinanzrechnungen – Teil B (Nachweis der einzelnen Investitionen) wieder.

Liquiditätskredite

Die nachstehende Grafik zeigt, dass tagesfällige Liquiditätskredite in 2011 überwiegend nur noch zum Monatswechsel erforderlich waren. In der übrigen Zeit konnte vorübergehend Tagesgeld angelegt werden. Zum Stichtag **31.12.2011** betrug der bilanzierte Liquiditätskredit rd. **5 Mio. €**.



6.7 Ergebnisüberblick sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick über die in den gebildeten Budgets erzielten Überschüsse bzw. Zuschussbedarfe der TEP 290 (Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – u.a. die Gebäudeaufwendungen, Porto- und Fernmeldegebühren und Druckereileistungen) im Vergleich des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes einschließlich der Veränderungen durch die Nachtragssatzung.

Ergebnisse 2011 der Budgets		Ergebnis 2010	Fortge- schriebener Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		Zuschuss / Überschuss in €			
	Allgemeine Deckungsmittel	195.617.031,02	187.811.993	188.000.122,12	188.129,12
01	Zentrale Verwaltung	-17.557.853,01	-19.206.032	-19.835.400,72	-629.368,72
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-2.473.590,78	-3.245.823	-3.742.178,71	-496.355,71
36	Straßenverkehr	3.229.718,20	3.555.083	3.378.777,42	-176.305,58
40	Schulen und Bildung	-9.926.445,69	-10.795.905	-10.435.349,20	360.556,27
41	Kultur	-2.659.476,97	-2.415.417	-2.393.662,81	21.754,19
50	Arbeit und Soziales	-125.064.720,73	-121.600.752	-122.158.328,12	-557.576,12
51	Familie und Jugend	-14.075.221,72	-15.131.653	-14.670.153,29	461.499,71
53	Gesundheit und Verbraucherschutz	-8.282.782,29	-8.740.010	-8.669.995,52	70.014,48
60	Bauen	-6.423.753,82	-5.691.161	-4.645.458,42	1.045.702,58
62	Vermessung und Kataster	-3.573.553,77	-3.735.647	-3.634.003,84	101.643,16
69	Natur und Umwelt	-7.422.303,00	-1.088.961	-900.162,81	188.798,19
Ergebnisrechnung		1.387.047,44		294.206,10	

In den folgenden textlichen Beschreibungen werden bedeutsame Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz und dem festgestellten Ergebnis des Haushaltsjahres 2011 **zusammenfassend je Budget** dargestellt. Hierbei sind nachstehende Veränderungen der Personal- und Versorgungsaufwendungen nicht im Einzelnen berücksichtigt.

Im Saldo aller Budgets ist bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen eine Verschlechterung von rd. **1,4 Mio. €** festzustellen. Dies liegt im Wesentlichen an höheren Zuführungen zu Pensionsrückstellungen aufgrund der Berücksichtigung der bereits beschlossenen Besoldungserhöhung 2012 auf die Summe der Pensionsrückstellungen für Beschäftigte und Versorgungsempfänger. Weitergehende Erläuterungen finden sich unter den **TEP 011 und TEP 012** wieder.

Budget 01 „Zentrale Verwaltung“

Insgesamt ergibt sich für das Budget Zentrale Verwaltung (ohne Allgemeine Deckungsmittel) ein Zuschussbedarf von rd. **- 19.835 T€**, der um rd. **629 T€** über dem Haushaltsansatz liegt. Höhere Erträge aus der Auflösung von Personalarückstellungen (687 T€) und Erträgen aus der Minderung von Personalaufwendungen (125 T€) stehen Mindererträge aus Kostenerstattungen von Kommunen (400 T€) gegenüber. Auf der Aufwandsseite haben sich die in diesem Budget zentral für alle Beschäftigten geplanten Rückstellungen für Beihilfeaufwendungen um rd. 1.025 T€ erhöht.

Budget 32 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“

Das Budget Öffentliche Sicherheit und Ordnung schließt mit einem Zuschussbedarf von rd. **-3.742 T€** ab und liegt damit um rd. **496 T€** über den Planansatz. Mehrerträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen (176 T€) sowie aus Verwaltungsgebühren (94 T€) stehen Mehraufwendungen für Dienstbezüge von Beamten (150 T €) sowie erhöhten Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (660 T€) gegenüber. Dies liegt insbesondere daran, dass der Anteil der Beamten im Budget durch die Leitstelle besonders hoch ist.

Budget 36 „Straßenverkehr“

Der Überschuss im Budget Straßenverkehr beträgt im Ergebnis rd. **+3.379 T€** und liegt somit um rd. **176 T€** niedriger als zum Zeitpunkt der Nachtragssatzung geplant. Im Bereich der Buß- und Verwarnungsgelder wurden höhere Erträge als erwartet erzielt (80 T€), ebenso aus der Auflösung von Rückstellungen (95 T€). Aus wiederauflebenden Forderungen wurden gegenüber der Planung verminderte Erträge verzeichnet (34 T€). Auf der Aufwandseite ergeben sich im Saldo höhere Aufwendungen von rd. 300 T€, die im Wesentlichen auf höhere Personalaufwendungen beruhen.

Budget 40 „Schulen und Bildung“

Der geplante Zuschussbedarf im Budget Schulen und Bildung in Höhe von **-10.796 T€** konnte um rd. **361 T€** unterschritten werden. Die geplanten Erträge aus aktivierten Eigenleistungen (300 T€) für Planungsleistungen des Fachbereichs Bauen werden nun generell diesem Budget zugeordnet und mindern im Rechnungsergebnis die Ertragsseite.

Auf der Aufwandsseite führen u.a. geringere Aufwendungen für Lernmittel (97 T€), Schülerbeförderungskosten (120 T€) sowie Kostenerstattungen an übrige Bereiche (41 T€) zu einer Verbesserung des Ergebnisses. Die Aufwendungen bei den internen Leistungsbeziehungen entlasteten das Budget um rd. 295 T€. Höhere Bewirtschaftungskosten (62 T €) konnten durch geringere Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung (358 T€) mehr als kompensiert werden.

Budget 41 „Kultur“

Das Budget Kultur schließt im Saldo mit einem Zuschussbedarf in Höhe von **-2.394 T€** ab und verringert sich somit um rd. 22 T€ gegenüber der Planung. Höheren Erträgen (u.a. Nutzungsentgelte und Museumsshop) von rd. 72 T€ stehen höhere Aufwendungen von rd. 137 T€ bei den Personalaufwendungen und den Geschäftsaufwendungen gegenüber. Bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen reduzierte sich der Aufwand um 65 T€ durch die ertragswirksame Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen aus dem Jahre 2010. Die ursprünglich gebildeten Rückstellungen wurden nicht in voller Höhe benötigt, da die notwendigen Instandhaltungsmaßnahmen am Haus Opherdicke kostengünstiger als erwartet erledigt werden konnten.

Budget 50 „Arbeit und Soziales“

Durch die Reform des Sozialgesetzbuches II und der Verabschiedung des Bildungs- und Teilhabepaketes (BuT-Leistungen) entstanden erhebliche Veränderungen von Ansätzen im Budget Arbeit und Soziales. Mit dem Jahresergebnis 2011 ist der tatsächliche Zuschussbedarf mit einem Betrag von - **122.158 T€** um rd. **558 T€** höher als geplant.

Höhere Aufwendungen entstanden insbesondere im Bereich der Hilfen zur Gesundheit (564 T€), bei den Leistungen der stationären Pflege für natürliche Personen in Einrichtungen (239 T€) und der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung von (129 T€). Die höheren Aufwendungen werden teilweise durch geringere Aufwendungen bei den BuT-Leistungen kompensiert.

Budget 51 „Familie und Jugend“

Im Saldo ergibt sich für das Budget Familie und Jugend eine Verbesserung von rd. **461 T€** gegenüber der Ansatzplanung von rd. - **14.670 T€**. Einem Mehrertrag von insgesamt 568 T€, überwiegend aus Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke (107 T€), erhöhten Kostenerstattungen von Trägern der Sozialleistungen (171 T€) sowie Auflösungen aus der Passiven Rechnungsabgrenzung für Investitionszuwendungen in höherem Umfang (120 T€) stehen Mehraufwendungen von 181 T€ gegenüber. Diese setzen sich vorrangig aus erhöhten Personalaufwendungen zusammen.

Budget 53 „Gesundheit und Verbraucherschutz“

Das Budget Gesundheit und Verbraucherschutz schließt mit einem Zuschussbedarf von rd. - **8.670 T€** ab und liegt um rd. **70 T€** unter dem Plansatz. Die höheren Erträge resultieren aus der Auflösung von Personalrückstellungen (103 T€) und höheren Buß- und Verwarnungsgeldern (13 T€). Den Mehrerträgen stehen höheren Personalaufwendungen und verschiedene Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen sowie den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen gegenüber.

Budget 60 „Bauen“

Im Budget Bauen ergibt sich eine Verbesserung von insgesamt **1.045 T€** gegenüber der Planung von rd. - **4.645 T€**. Die Mehrerträge ergeben sich zum Großteil aus aktivierten Eigenleistungen (647 T€), die ab 2011 generell dem Budget Bauen für Planungsleistungen im Bereich der Gebäudeunterhaltung und den Bau von Kreisstraßen zugerechnet werden. Gegenüber der Planung flossen dem Kreis Unna höhere öffentlich-rechtliche Kostenerstattungen vom Land (210 T€) zu.

Die geringeren Abschreibungsbeträge auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände (204 T€) verbessern ebenfalls das Jahresergebnis, da verschiedene Straßenbauprojekte noch nicht endgültig fertiggestellt werden konnten.

Budget 62 „Vermessung und Kataster“

In der Planung wies der Zuschussbedarf einen Betrag von rd. **-3.634 T€** aus. Insgesamt schließt das Budget Vermessung und Kataster mit einem geringeren Zuschussbedarf von rd. **102 T€** ab. Einer Verbesserung im Bereich der Eträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen (43 T€) sowie Minderaufwendungen für die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (66 T€) stehen geringe Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenständen (10 T€) gegenüber.

Budget 69 „Natur und Umwelt“

Das Jahresergebnis im Budget Natur und Umwelt ergibt eine Verbesserung von **189 T€** gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von **- 1.089 T€**. Aus dem Verkauf von Altpapier wurden höhere Verkaufserlöse erzielt (450 T€), ebenso aus Ersatzgeldern (142 T€). Für die Erstattung überzahlter Abfallentsorgungsgebühren entstanden höhere Aufwendungen (380 T€) als geplant.

Der geringe Zuschussbedarf des Budgets in 2011 ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die in 2010 gebildete Rückstellung für die Sanierung der Altlastenfläche Massen III/IV in 2011 mit einem Betrag von **3.051 T€** aufgelöst werden konnte.

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 2011 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.	"gebend"		"nehmend"		€
	Budget	Bezeichnung	Budget	Bezeichnung	
1	69	sonstige ordentliche Aufwendungen	53	Anschaffung Posttransportwagen	300,00
2	01	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41	Küche Haus Opherdicke	40.000,00
3	60	Ausz. f. Baumaßnahmen (Inv.-Nr. 6002-11-03)	69	Sanierung Wasserversorgung Umweltzentrum Westfalen	37.000,00
		Ausz. f. Baumaßnahmen (Inv.-Nr. 6002-11-04)			37.000,00
4	50	Transferaufwendungen	53	Ausstattung Arbeitsplätze Heilpädagoginnen	11.350,00
5	40	Ausz. f. Baumaßnahmen (Inv.-Nr. 4001-09-03)	69	ings. 100.000 € von LippeBK zur Ökostation; Mitteltausch mit Dortmund im Rahmen KPII	100.000,00
6	60	Ausz. f. Baumaßnahmen (Inv.-Nr. 6002-07-02)	69	Restl. Kosten Neubau Gästehaus Ökostation	48.000,00
7	01	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41	Diverse Abschlussrechnungen Opherdicke	35.000,00

Erläuterungen:

zu lfd. Nr. 1

Die FB 69 und 53 haben gemeinsam einen neuen Posttransportwagen angeschafft. Der Ersatz des 20 Jahre alten Wagens war notwendig.

zu lfd. Nr. 2

Auf Grund der Umbauarbeiten auf Haus Opherdicke war die Anschaffung und Installation einer neuen Küche (Kleinstküche im Sinne der Arbeitsstättenrichtlinie) notwendig.

zu lfd. Nr. 3

Aus diversen Gründen (u.a. Standards hinsichtlich Hygiene, Frostsicherheit, Leitungsverlegung sowie dem Bedarf an Wasserdruck und Frischwassermenge) war der Anschluss des Umweltzentrums Westfalen an das Trinkwassernetz des örtlichen Versorgers notwendig.

zu lfd. Nr. 4

Im Rahmen des Konsolidierungsvorschlages wurden Heilpädagoginnen für die Frühförderung eingestellt. Zwei Arbeitsplätze waren über die Standardausstattung hinaus mit speziellem Equipment auszustatten.

zu lfd. Nr. 5

Für die Errichtung des Gästehauses auf der Ökologiestation war das bereitgestellte Budget nicht ausreichend und musste um 100 T€ erhöht werden. Die Sanierung des Lippe BK war günstiger als geplant, so dass die Mittel im Rahmen des Konjunkturpakets II (mit Genehmigung der Bezirksregierung, Tausch mit der Stadt Dortmund) verschoben werden konnten.

zu lfd. Nr. 6

Zur Deckung diverser restlicher Kosten wurden zum Abschluss der Arbeiten an der Ökologiestation weitere Mittel benötigt.

zu lfd. Nr. 7

Zur Deckung der Restkosten ist die Aufstockung des Ansatzes zum Umbau von Haus Opherdicke notwendig geworden. Die Schlussrechnungen verschiedener Gewerke wiesen höhere Beträge als geplant aus.

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 31.12.2011 betrug die Umlagequote des Kreises Unna 62,84% (Vorjahreswert 61,66%). Die allgemeine Umlagequote sinkt im Jahresabschluss 2011 um rd. 1,22 %, 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 31.12.2011 betrug die Personalintensität des Kreises Unna 13,96% (Vorjahreswert 13,01%). Der höhere Anteil ist einerseits durch die höheren Personalaufwendungen im Bereich des Jobcenters und andererseits durch höhere Aufwendungen für die Pensionsrückstellungen begründet.

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 31.12.2011 betrug die Transferaufwandsquote des Kreises Unna 43,04% (Vorjahreswert 42,34%) 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 31.12.2011 betrug die Eigenkapitalquote 1 des Kreises Unna 0,73% (Vorjahreswert 0,68%) 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.

6.9 Risiken und Chancen / Künftige Entwicklung

Die **Risiken** des Kreishaushaltes liegen nach wie vor in den enormen Sozialleistungen, die direkt oder indirekt über die Landschaftsumlage aus dem Kreishaushalt zu finanzieren sind. So müssen ca. 90 % der Kreisumlage eingesetzt werden, um den Zuschussbedarf des Budgets „Arbeit und Soziales“ und die Landschaftsumlage zu tragen, die wiederum ganz überwiegend zur Finanzierung von Sozialleistungen verwendet wird.

So fordert auch der Landkreistag NRW aktuell die seit den achtziger Jahren im Grundsatz unveränderte Struktur des Gemeindefinanzierungsgesetzes spätestens zum GFG 2014 so zu reformieren, dass den exorbitant gestiegenen Sozialausgaben, die im kreisangehörigen Raum zu über 80 Prozent die Kreise tragen, unter Zusammenführung von Aufgaben- und Finanzverantwortung Rechnung getragen wird. Vom Landkreistag wird eine aufgabenorientierte Teilschlüsselmassenbildung unter Schaffung einer übergemeindlichen Teilschlüsselmasse für die Sozialausgaben der Kreise und kreisfreien Städte gefordert. Nur so kann - nach Einschätzung des Landkreistages - vermieden werden, dass der kreisangehörige Raum, in dem 60 Prozent der Bevölkerung Nordrhein-Westfalens leben, im kommunalen Finanzausgleich immer mehr ins Hintertreffen gerät.

Die Kosten der Unterkunft und Heizung nach dem SGB II stellen mit rd. 85 Mio. € die größte Aufwandposition im Kreishaushalt dar. Trotz verbesserter wirtschaftlicher Rahmenbedingungen und intensiver Integrationsbemühungen des Jobcenters Kreis Unna ist es im Laufe des Jahres 2011 nicht gelungen, die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften signifikant zu senken.

Die Aufwendungen für die Landschaftsumlage betrugen in 2011 rd. 74 Mio. € und werden auch in den nächsten Jahren weiter steigen. Hierbei machen rd. 90% der Gesamtaufwendungen der Landschaftsverbände die Sozialaufwendungen aus. Wesentlichste Posten sind dabei die Aufwendungen für die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen. Allein die in diesem Bereich zu verzeichnende Aufwandsdynamik von jährlich etwa 5% führt inzwischen zu absoluten jährlichen Steigerungsraten von knapp 300 Mio. € bei beiden Landschaftsverbänden zusammen.

Im Jahr 2011 hat der LWL einen Teil seiner Ausgleichsrücklage umlagemindernd für die Kreise und Städte eingesetzt. Dies wird in den nächsten Jahren nicht mehr im bisherigen Umfang möglich sein. Die zukünftigen Aufwandssteigerungen werden daher voraussichtlich ungekürzt auf die Landschaftsumlage durchschlagen.

Darüber hinaus ist durch den Anstieg der älteren und pflegebedürftigen Personen auch ein höherer Finanzierungsbedarf bei der Hilfe zur Pflege zu erwarten.

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, die auch der Landkreistag wie oben erwähnt fordert, 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.

Eine weitere positive Entwicklung ergibt sich durch die schrittweise Übernahme der Nettoaufwendungen zur „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ durch den Bund. So steigt der Bundesanteil an diesen Aufwendungen von 15 v. H. im Jahr 2011 auf 45 v.H. in 2012, 75 v. H. in 2013 und ab 2014 auf 100 v.H. Das Volumen dieser Sozialleistungen betrug in 2011 rd. 19 Mio. €. Die schrittweise Übernahme der Aufwendungen durch den Bund trägt nach den derzeitigen Erwartungen dazu bei, dass die Steigerungen bei anderen Sozialleistungen kompensiert werden können.

Zusammenfassend bleibt festzustellen, dass die **Risiken** des Kreishaushaltes insbesondere in den nicht mehr beherrschbaren Sozialleistungen im Kreis Unna liegen. Sie haben zu einer Anhebung der Kreisumlage auf inzwischen fast 50 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.

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)
1	Albert	Dieter	Rentner			
2	Bangert	Hans-Ulrich	Lehrer			
3	Bangerter	Gero-Heinrich	Student			
4	Barrenbrügge	Wolfgang	Rentner		GWA - Gesellsch.-Vers. GWA Logistik - Gesellsch.-Vers. VKU Gesellsch.-Vers. VBU - Gesellsch.Vers. Verkehrsbetriebe Unna ZRL -Verbandsversammlung (stellv. Mitglied) NWL - Verbandsvers.	
5	Blandowski	Michael	Rentenberater		AVA - Gesellsch.-Vers.	AWO-Seniorenzentrum Lünen - Kuratorium
6	Bremerich	Günter	Oberstudienrat a.D.		RVR - Verbandsversamml. VKU - Aufsichtsrat ZRL - Verbandsvers. Revierpark Wischlingen GmbH - Verwaltungsrat NWL Gesellsch.-Vers.	
7	Brossat	Heike	Kaufm. Angestellte		NFG – Mitgliedervers. Biologische Station - Kuratorium (stellv. Mitglied)	AWO-Seniorenzentrum Bergkamen - Kuratorium (stellv. Mitglied)
8	Bürhaus	Gudrun	Dipl. Psychologin		ZRL – Verbandsversammlung (stellv. Mitglied) Umweltzentrum Westfalen - Verwaltungsrat Biologische Station im Kreis Unna – Kuratorium NFG – Mitgliedervers.	
9	Ciecior	Christel	Hausfrau			Altenzentrum Ev. Perthes- Werk Münster in Kamen – Kuratorium (stellv. Mitglied)
10	Cziehso	Brigitte	Hausfrau		Stadtwerke Lünen – Gesellsch.-Vers. GWA – Aufsichtsrat VBU – Aufsichtsrat WFG – Aufsichtsrat RVR - Verbandsversamml. AKU - Gesellsch.-Vers. MVA Hamm Betreiber GmbH, Gesellsch.-Vers. MVA Hamm Eigentümer GmbH - Gesellsch.-Vers.	
11	Deppe	Marlies	Hausfrau		GWA-Logistik GmbH – Gesellsch.-Vers. Sparkassenzweckverband d. Kreises Unna, d. Stadt Unna u. d. Gemeinde Holz-wickede - Verwaltungsrat (stellv. Mitglied)	Altenzentrum Ev. Perthes- Werk Münster in Kamen – Kuratorium (stellv. Mitglied)
12	Dobrowolski	Michael	Polizeibeamter		NFG – Mitgliedervers. MVA Eigentümer GmbH - Gesellsch.-Vers.	AWO Seniorenzentrum Schwerte – Kuratorium AWO Seniorenzentrum Bönen – Kuratorium (stellv. Mitglied)
13	Dörner	Peter	Landesbeamter (Schuldienst)		VBU - Aufsichtsrat AKU - Gesellsch.-Vers.	
14	Ebner	Jörg-Uwe	Realschulkorrektur i.R.		GWA - Aufsichtsrat AKU Gesellsch.-Vers. UKBS - Aufsichtsrat (stellv. Mitglied)	
15	Eickhoff	Martina	Dipl.Ingenieurin		VBU – Aufsichtsrat Sparkassenzweckverband Bergkamen-Bönen – Verbandsversammlung	AWO-Seniorenzentrum Bergkamen – Kuratorium
16	Engelhardt	Bernd	Studiendirektor		VBU - Gesellsch.-Vers.	Neue Philharmonie Westfalen - Kuratorium / Mitglieder-Vers. (stellv. Mitglied)
17	Feldmann	Wilfried	Architekt		PBKU – Gesellsch.-Vers. GWA – Gesellsch.-Vers. Biologische Station im Kreis Unna – Kuratorium (stellv. Mitglied)	Neue Philharmonie Westfalen e.V. – Kuratorium / Mitglieder-Vers. (stellv. Mitglied)

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)
18	Ganzke	Hartmut	Rechtsanwalt		Sparkassenzweckverband d. Kreises Unna, d. Stadt Unna u. d. Gemeinde Holz-wickede - Verwaltungsrat (stellv. Mitglied) u. Verbandsversammlung LWL - Landschaftsversammlung GWA – Aufsichtsrat WFG – Aufsichtsrat (stellv. Mitglied)	AWO Unterbezirk Unna – Revisor AWO Unna – Kreisvorstand Beisitzer
19	Gebhard	Claudia	Landwirtin		UKBS – Aufsichtsrat GWA – Gesellsch.-Vers. NFG – Mitgliedervers. (stellv. Mitglied) Suchthilfe GmbH - Gesellsch.-Vers.	AWO-Seniorenzentrum Bönen - Kuratorium
20	Gössing	Ute	Podologin		AVA - Gesellsch.-Versammlung.	AWO-Seniorenzentrum Lünen – Kuratorium (stellv. Mitglied) Caritas-Altenzentrum St. Norbert Lünen – Kuratorium
21	Goldmann	Herbert	Beamter		GWA - Aufsichtsrat AKU - Gesellsch.-Vers. Regionalverband Ruhr - Verbandsversammlung UKBS – Aufsichtsrat WFG – Aufsichtsrat MVA Betreiber GmbH - Aufsichtsrat MVA Eigentümer GmbH – Mitglied Fachbeirat Biologische Station im Kreis Unna –Kuratorium (stellv. Mitglied) NFG – Mitgliedervers. (stellv. Mitglied)	Maximilianpark Hamm - Aufsichtsrat
22	Hebebrand	Jens	Trauerredner		VKU - Aufsichtsrat VBU - Aufsichtsrat Verbands-Vers. NWL Verbands-Vers. ZRL	
23	Hölling	Christine	Lehrerin		VBU - Gesellsch.-Vers.	Altenzentrum Ev. Perthes-Werk e.V. Münster in Kamen – Kuratorium
24	Hosang	Andrea	Bildungsreferentin		VBU - Aufsichtsrat UKBS – Aufsichtsrat AVA – Gesellschaftervers. WFG – Aufsichtsrat (stellv. Mitglied)	Schwerter Netz für Jugend und Familie gGmbH – Aufsichtsrat
25	Hüppe	Hubert	Beauftragter der Bundesregierung		VBU - Gesellsch.-Vers. Stiftung Weiterbildung Kreis Unna – Vorstand	
26	Isenberg	Claudia	Angestellte		GWA – Gesellschaft.-Vers.	
27	Jaksch-Nink	Carsten	Geschäftsführer		Umweltzentrum Westfalen e.V. – Verwaltungsrat GWA Logistik - Gesellsch.-Vers.	FLVW-Service GmbH – Gesellsch.-Vers. Fußball- und Leichtathletik-Verband Westfalen e.V. SportCentrum Kamen-Kaiserau –Präsidiumsmitgl.
28	Jasperneite	Wilhelm	Geschäftsführer		WFG - Aufsichtsrat VBU - Aufsichtsrat RVR - Verbandsvers. LWL - Landschaftsvers. Entsorgungsbetriebe Essen GmbH - Aufsichtsrat	Maximilianpark Hamm - Aufsichtsrat Antenne Unna Betriebs-gesellschaft mbH & Co. KG – Gesellschaftervers. metropoleruhr GmbH - Aufsichtsrat
29	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
30	Kerl	Jürgen	Sachbearbeiter		Biologische Station im Kreis Unna – stellv. Mitglied Kuratorium	Caritas-Altenzentrum St. Norbert Lünen – stellv. Mitglied Kuratorium

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)
31	Klostermann	Michael	Sparkassen- betriebswirt		VBÜ - Aufsichtsrat	
32	Kolar	Dirk	Schulleiter		GWA - Gesellsch.-Vers. UKBS –Gesellsch.-Vers. Suchthilfe GmbH - Gesellsch.- Vers.	Ev. Krankenhaus Unna – Stiftungsversammlung Verein zur Bekämpfung der Volkskrankheiten im Ruhrgebiet e.V. – Mitgliedervers. (berat. Mitglied)
33	Kranemann	Pau-Heinz	Dipl.-Finanzwirt		GWA - Gesellsch.-Vers. GWA Logistik GmbH – Gesellsch.- Vers. VBÜ - Gesellsch.-Vers. Suchthilfe GmbH - Gesellsch.-Vers.	Altenheim St. Katharina Werne – stellv. Mitglied Verwaltungsrat
34	Krause	Helmut	Fraktionsge- schäftsführer		GWA - Aufsichtsrat AKU - Gesellsch.-Vers. WFG – Gesellsch.-Vers. Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna und der Gemeinde Holzwickede – Verbandsversammlung (stellv. Mitglied)	Bundesinnungskranken- kasse Gesundheit – Verwaltungsrat Spitzenverband Bund d. Krankenkassen – Verw.Rat Altenzentrum Ev. Perthes- Werk e.V. Münster in Kamen – Kuratorium
35	Kroll	Ingrid			AKU - Gesellsch.-Vers.	Zentrum für internationale Lichtkunst – Kunstbeirat
36	Kudella	Sascha Alexander	Rechtsanwalt		VKU - Gesellschaftervers. (stellv. Mitglied) GWA Logistik - Gesellsch.-Vers. Suchthilfe GmbH - Gesellsch.- Vers.	AWO-Seniorenzentrum Schwerte – Kuratorium (stellv. Mitglied)
37	Laarmann	Dr. Matthias	Oberstudienrat			Förderverein Theater Lünen e.V. – stellv. Vorsitzender
38	Lindstedt	Ursula	Marketingberaterin		UKBS - Aufsichtsrat (stellv. Mitglied) LWL - Verbandsversammlung	
39	Mendrina	Dieter	Elektromeister		Suchthilfe GmbH - Gesellsch.- Vers.	
40	Meyer	Gerhard	Personalberater		Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Kreisstadt Unna und der Gemeinde Holzwickede – Verbandsversammlung UKBS – Aufsichtsrat (stellv. Mitglied) VBÜ – Aufsichtsrat	AWO-Seniorenzentrum Unna – Kuratorium (stellv. Mitglied)
41	Middendorf	Elke	Hausfrau		Sparkasse Bergkamen-Bönen – Verwaltungsrat u. Risikoausschuss Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen – Aufsichtsrat (stellv. Mitglied) MVA Eigentümer GmbH – Fachbeirat NFG – Gesamtvorstand (stellv. Mitglied)	Projektgesellschaft Haus Aden mbH – Gesell.-Vers. Verein für familiäre Kinder- tagesbetreuung e.V. – Vorsitzende Zentrum für internationale Lichtkunst e. V. – Vorstand (berat. Mitglied) AWO-Seniorenzentrum Bergkamen – Kuratorium Verein zur Bekämpfung der Volkskrankheiten im Ruhrkohlengebiet e.V. – Mitgliederversammlung
42	Müller-Simdorn	Jana	Angestellte			
43	Nadolski-Voigt	Jochen	Geschäftsführer		VBÜ – Gesellsch.-Vers. GWA – Gesellsch.-Vers. GWA Logistik GmbH - Gesellsch.-Vers.	
44	Oldenburg	Gerd	Pharmaberater		AKU – Gesellsch.-Vers. Suchthilfe GmbH - Gesellsch.- Vers.	AWO-Seniorenzentrum Lünen – Kuratorium (stellv. Mitglied)
45	Piasecki	Hans-Jörg	Beamter		VBÜ – Aufsichtsrat Sparkasse Werne - Verwaltungsrat (stellv. Mitglied) WFG - Gesellsch.-Vers. (stellv. Mitglied)	Altenheim St. Katharina, Werne – Verwaltungsrat
46	Plath	Martina	Juristin		GWA - Aufsichtsrat	AWO-Seniorenzentrum Bergkamen – Kuratorium (stellv. Mitglied) Zukunftsaktion Kohlege- biete e.V. – Mitgliedervers.
47	Reichwald	Dieter	Pensionär			

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)
48	Rieke	Theodor	Angestellter		UKBS - Aufsichtsrat, Vorsitzender ZRL - stellv. Mitglied Verbandsversammlung	Betreibergesellschaft der MVA Hamm – Fachbeirat
49	Rosenkranz	Helmut	Soldat a.D.			
50	Schaumann	Heike	Immobilienverwaltung		Suchthilfe GmbH - Gesellsch.- Vers.	
51	Schilken	Wolfgang	Pensionär		GWA-Logistik mbH - Gesellsch.-Vers.	
52	Schmidt	Bärbel	Hausfrau		GWA-Logistik mbH - Gesellsch.-Vers. Suchthilfe GmbH - Gesellsch.- Vers.	AWO-Seniorenzentrum Bönen – Kuratorium
53	Schneider	Anke	Grafik-Designerin		ZRL –Verbandsvers. Kamener Betriebsführungsgesellsch. mbH – Aufsichtsrat Städtische Sparkasse Kamen – Verwaltungsrat (stellv. Mitglied) NWL Verbandsversammlung	Freunde und Förderer Museum Kamen – Beisitzerin
54	Schulz-Gahmen	Carl	Landwirt		MVA Hamm Betreiber GmbH	Westfälisch Lippischer
55	Sell	Werner	Unternehmensberater			
56	Senkel	Sigurd	Pensionär		AVA – Gesellsch.-Vers. GWA – Aufsichtsrat u. Gesellsch.- Vers. VBU – Gesellsch.-Vers.	Entwicklungsgesellschaft Wohnpark Unna-Süd mbH - Gesellschaftervertreter
57	Sopora	Ursula	Hausfrau		UKBS - Aufsichtsrat Suchthilfe GmbH - Gesellsch.- Vers.	
58	Stalz	Helmut	Beamter im Vorruhestand			
59	Steffen	Heinz	Oberstudienrat i.R.		Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Stadt	
60	Streich	Barbara	Rentnerin		Suchthilfe GmbH - Gesellsch.- Vers.	
61	Symma	Simone	Dienstleisterin für Haushalt und Gewerbe		VBU - Gesellsch.-Vers. Umweltzentrum Westf. GmbH– Gesellsch.-Vers. NFG – Mitgliedervers. Biologische Station im Kreis Unna – Kuratorium	AWO-Seniorenzentrum Lünen-Brambauer – Kuratorium
62	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
63	Vaerst	Peter	Geschäftsführer			
64	Weinhold	Brunhilde	Hausfrau		AVA – Gesellsch.-Vers. GWA- Logistik GmbH – Gesellsch.- Vers. NFG – Mitgliedervers. (stellv. Mitglied)	Veranstaltergem. f.d. lokal. Rundfunk i.Kreis Unna e.V. – Mitgliederversammlung
65	Weiß	Rüdiger	Schulleiter		Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen – Aufsichtsrat (stellv. Mitglied)	
66	Wentzek	Gabriele	Dipl.-Pädagogin		LWL - Landschaftsversammlung	
67	Werbinsky	Manuela	Sachbearbeiterin		VBU - Gesellsch.-Vers.	AWO Seniorencentrum Unna - Kuratorium
68	Wiggermann	Martin	Landesbeamter (Schuldienst)		GWA – Gesellsch.-Vers. UKBS - Aufsichtsrat	DRK-Ortsverein Heeren- Werve - Vorsitzender
69	Ziegenbein	Herbert	Beschäftigter im öffentl. Dienst		GWA – Gesellsch.-Vers. UKBS - Gesellsch.-Vers. ZRL – Verbandsversammlung (stellv. Mitglied) Stadtwerke Frdbg.- Aufsichtsrat PBKU –Gesellsch.-Vers.	

Ifd. 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)
70	Zumbusch	Hubert	Rentner		WFG – stellv. Mitglied Aufsichtsrat UKBS - Gesellsch.-Vers., stellv. Mitglied MVA Hamm Betreiber GmbH - Aufsichtsrat	Bundesverb. f. Wohn-eigent. u. Stadtentw.e.V. – Mitgliederversammlung
71	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 – Aufsichtsrat (stellv. Vorsitzender) Agentur für Arbeit Hamm – Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit Dortmund – Verwaltungsausschuss GPA NRW – Verwaltungsrat Emschergerossenschaft - Widerspruchsausschuss RVR – Verbandsversamm- lung / -ausschuss Sparkasse Unna – Vors. Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Stadt Unna und der Gem. Holzwickede – Verb.Vers., Verwaltungsrat u. Risikoausschuss Stiftung Zukunft der Sparkasse Unna – Kuratorium (Vorsitzender)	ProSi – Vorsitzender „Neue Philharmonie Westfalen e.V.“ – Vors. Stiftung Zukunft der DRK-Kreisverband Unna – Vorsitzender
72	Stratmann	Rainer	Kämmerer		GWA - Gesellsch.-Vers. VBU - Gesellsch.-Vers. WFG - Aufsichtsrat (stellv. Mitglied) AVA - Gesellsch.Vers. Sparkassenzweckverband des Kreises Unna, der Stadt Unna und der Gem. Holzwickede – Verbandsversammlung (stellv. Mitglied) NFG - Vorstand (stellv. Mitglied) PBKU - Gesellsch.-Vers. Umweltzentrum - Verw.Rat	„Neue Philharmonie Westf. e.V.“ - Kuratorium MVA Hamm Betreiber GmbH - Gesellsch.Vers. MVA Hamm Eigentümer GmbH - Gesellsch.Vers.

Abkürzungen:

GWA = Gesellschaft f. Wertstoff- u. Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH
VBU = Verwaltungs- u. Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH
ZRL = Zweckverband Ruhr-Lippe
NWL = Zweckverband Nahverkehr Westf.-Lippe
VKU = Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH
WFG = Wirtschaftsförderungsgesellschaft f.d. Kreis Unna mbH
AKU = Auftragsgesellschaft f. Abfallentsorgung Kreis Unna mbH
UKBS = Unnaer Kreis- Bau und Siedlungsgesellschaft mbH
LWL = Landschaftsverband Westfalen-Lippe
NFG = Naturförderungsgesellschaft f.d. Kreis Unna e.V.
AVA = Abfallvermeidungsagentur GmbH
PBKU = Projekt- u. Betriebsgesellschaft Kreishaus Unna GmbH
ADU = Anonyme Drogenberatung Unna e.V.
MVA = Müllverbrennungsanlage